

ROMÂNIA



CONSILIUL SUPERIOR AL MAGISTRATURII PLENUL

HOTĂRÂREA nr. 360

din 8 septembrie 2005

Prin nota înregistrată sub nr. 10176/CSM/17.08.2005, Biroul de audit public intern a supus atenției Plenului Consiliului Superior al Magistraturii concluziile participării la pregătirea organizată în zilele de 09.08.2005 și 10.08.2005 de Unitatea Centrală de Armonizare pentru Audit Public Intern, sub egida și patronajul Uniunii Europene-Comisia pentru fondurile europene nerambursabile.

În notă sunt prezentate etapele pe care Consiliul Superior al Magistraturii trebuie să le parcurgă pentru a se putea situa în faza a doua de implementare a cerințelor și condițiilor minimale stabilite de Uniunea Europeană, potrivit prevederilor Memorandumului încheiat între România și Uniunea Europeană, referitor la descentralizarea extinsă(E.D.I.S.)privind absorbția, aderarea și acreditarea fondurilor europene nerambursabile.

De asemenea sunt expuse etapele pe care Biroul de Audit Public Intern, având în vedere activitatea pe care o desfășoară în domeniul absorbției și acreditării fondurilor europene, trebuie să le parcurgă până la sfârșitul lunii septembrie 2005.

Prin aceeași notă a fost supusă spre aprobare noua organigramă a Biroul de Audit Public Intern, necesară pentru îndeplinirea sarcinilor care îi revin potrivit Sarcinilor specifice E.D.I.S. editate de către Uniunea Europeană.

Prin aceeași notă s-a supus spre aprobare contractarea unor servicii privind traducerea din limba engleză a „Manualului /normelor specifice auditului intern” editat

de către Comisia Europeană. Această traducere este necesară pentru întocmirea și editarea de către Biroul de Audit Public Intern a „Manualului /normelor specifice de audit public intern”.

În temeiul dispozițiilor art.din Legea nr. 317/2004 privind Consiliul Superior al Magistraturii, modificată și completată,

PLENUL CONSILIULUI SUPERIOR AL MAGISTRATURII

HOTĂRĂȘTE

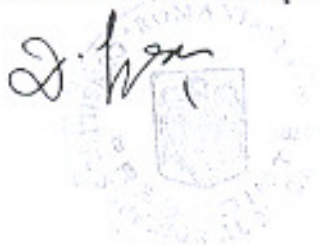
Art.1-Aprobă propunerile formulate de Biroul de Audit Public Intern prin nota înregistrată sub. nr. 10176/CSM/17.08.2005, conform anexei la prezenta.

Art. 2 – Prezenta hotărâre se comunică Biroului de Audit Public Intern.

Data în București, în data de 8 septembrie 2005

Președinte

Judecător dr. DAN LUPAȘCU



1006 ST

18.08.2005

CONSILIUL SUPERIOR AL MAGISTRATURII BIROUL AUDIT PUBLIC INTERN

CONSILIUL SUPERIOR
AL MAGISTRATURII

REGISTRATURA GENERALA

Nr 10146/04M 17 VIII 05

16.08.2005
Se prezinta d-lui prezidinte
Sign. Supran cu propunerea
st. Ilieș C.S.M. **NOTA**

cu privire la procesul de pregatire pentru descentralizarea
extinsa (E.D.I.S.) in implementarea programelor cu finantare
nerambursabila UE.

1). Referitor la procesul de pregatire pentru descentralizarea extinsa (E.D.I.S.) privind absortia, aderarea si acreditarea fondurilor nerambursabile europene aferente Consiliului Superior al Magistraturii, pregatire desfasurata in datele de 09.08.2005 si 10.08.2005 la sediul Ministerului Finantelor Publice, va informez urmatoarele:

a). pregatirea a fost efectuata in baza adresei nr.420640/05.08.2005 a Ministerului Finantelor Publice, de Unitatea Centrala de Armonizare pentru Auditul Public Intern, sub egida si patronatul Uniunii Europene – Comisia pentru fondurile europene nerambursabile;

b). in conformitate cu prevederile Memorandului incheiat intre Romania si Uniunea Europeana, referitor la descentralizarea extinsa (E.D.I.S.) privind absortia, aderarea si acreditarea fondurilor europene nerambursabile , entitatile publice (ordonatorii principali de credite) se afla in plin proces de trecere la utilizarea fondurilor europene de pre-aderare in sistem de implementare descentralizata extinsa, situandu-se in acest moment in faza a II a de implementare a cerintelor si conditiilor minime solicitate de Uniunea Europeana;

c). pentru ca si Consiliul Superior al Magistraturii sa se situeze in faza a II a de implimentare a cerintelor si conditiilor minime impuse de catre Uniunea Europeana privind descentralizarea

extinsa (E.D.I.S.), institutiile trebuie sa parcurga urmatoarele proceduri:

- organizarea si implementarea unui sistem bine definit pentru managementul fondurilor europene, cu reguli interne pe etape si proceduri complete, responsabilitati institutionale si persoane calitative, prin intocmirea clara a „Manualului/norme specifice de audit public intern” de catre Biroul audit public intern, „Manualul/norme specifice de contabilitate” de catre Directia economica si administrative, „Manualul /norme specifice de IT” intocmit de catre Biroul de informatica, „Manualul/norme specifice de arhivare” intocmit de catre Serviciul de integrare europeana si relatii internationale si Biroul UIP, „Manualul/norme specifice de achizitii si prestarii servicii publice” intocmit de catre Serviciul administrativ si aprovizionare.

Aceste proceduri se vor intocmi pentru fiecare criteriu de aderare si acreditare a fondurilor europene, respectiv „PHARE”, etc.

- intocmirea unui „Plan strategic” de catre UIP-ul institutiei (Unitatea de implementare a programelor PHARE) pe o perioada de 3- 5 ani privind absorbtia, aderarea, acreditarea fondurilor europene, din care sa derive „planurile anuale” de formare, angajare, administrare si gestionare a acestor fonduri precum si implementarea unui personal bine pregatit calitativ care sa monitorizeze miscarea acestor fonduri;

- UIP (Unitatea de implementare a programelor fondurilor europene) va supraveghea si va interveni acolo unde este cazul pentru organizarea si functionarea sistemului de gestiune a fondurilor externe absorbite de catre Consiliul Superior al Magistraturii, urmarirea intocmirii Fiselor posturilor pentru functionarii publici sau personalul contractual care au tangenta cu miscarea fondurilor externe (contabili, auditori interni, magazineri, functionari administrative, operatori de implementare date in calculator, juristi, experti, referenti, consilieri etc.). De asemenea UIP va urmari implementarea circuitul fondurilor

europene in ROF, monitorizarea lunara a miscarii fondurilor nerambursabile atrase de catre Consiliul Superior al Magistraturii;

- toate entitatile interne din structura organizatorica a Consiliului Superior al Magistraturii (Directii, servicii, birouri, compartimente etc.) cu responsabilitati si implicatii in administrarea si gestionarea fondurilor europene aferente Consiliului Superior al Magistraturii trebuie sa beneficieze de personal suficient si competent, cu atributii si sarcini bine definite/stabilite, personal care sa posede cunostinte de limbi straine;

d). Intru-cat **Biroul Audit Public intern** al Consiliului Superior al Magistraturii conform Memorandului incheiat intre Romania si Uniunea Europeana- Comisia fonduri externe-, are o implicatie majora in absortia si acreditarea fondurilor europene, este obligat ca pana la sfarsitul lunii septembrie 2005 sa indeplineasca urmatoarele precedente specifice:

- faza I – identificarea dificultatilor si disfunctionalitatilor sistemului E.D.I.S.;

- faza II – rezolvarea dificultatilor;

- faza III – stabilirea misiunilor de audit public intern sa fie in concordanta cu standardele Comisiei Europene a cererii Responsabilului national cu Autorizarea (N.A.O.);

- faza IV –da avizul favorabil/nefavorabil absortiei fondurilor europene;

- faza V – intocmirea „ Manualului/ normelor specifice de audit public intern”, privind gestionarea si administrarea fondurilor comunitare europene;

- faza VI – incadrarea Biroului de audit public intern cu personal calificat, cunoscator al limbilor straine, calculator, care poate sa auditeze si monitorizeze efectiv miscarea fondurilor europene absorbite de catre Consiliul Superior al magistraturii;

- faza VII – modificarea Fisei postului pentru auditorii interni care auditeaza efectiv Fondurile europene;

- faza VIII – examinarea si evaluarea de catre Comisia Europeana care acrediteaza sistemul E.D.I.S.a auditorilor interni ai

CSM si obtinerea sau respingerea avizului privind auditarea fondurilor europene de catre Consiliul Superior al Magistraturii.

Pentru indeplinirea de catre **Biroul Audit Public Intern** a acestor sarcini si criterii stabilite prin Srandardele specifice E.D.I.S. editate de catre Uniunea Europeana, este necesar ca propunerile cu functiile necesare biroului si transmise Directiei de resurse umane si organizare privind noua organigrama a Consiliului Superior al Magistraturii sa fie aprobate. Aceste propuneri sunt urmatoarele :

Propuneri personal Birou Audit Public Intern

Denumirea functiei	Categoria functiei	Nr. Posturi
Sef Birou Audit Public Intern	Auditor superior Functionar public	1
Auditor	Auditor superior I/I Functionar public	1
Auditor	Auditor principal I/I Personal contractual	1
Referent	Referent superior Functionar public	1
Referent	Referent I/I Personal contractual	1
Referent	Referent I/I Personal contractual	1

Totodata pentru intocmirea si editarea de catre Biroul audit public intern a „ Manualului/normelor specifice de audit public intern” pentru fonduri „ PHARE” va rugam sa aprobati prestarea unor servicii privind traducerea din limba engleza a „ Manualului/normelor specifice auditului intern “ editat de catre Comisia Europeana – privind fondurile externe nerambursabile si achizitionat de institutie .

Concluzii

A) Implementarea in cadrul Consiliului Superior al Magistraturii a procedurilor recomandate de catre Comisia Europeana a fondurilor europene structurale a UE si mentionate mai anterior, au avantajul obtinerii si avizarii favorabile a acreditarii E.D.I.S. care se va concretiza in institutie intr-o mai buna obsortie a fondurilor europene si in acelasi timp va reprezenta un MESAJ clar, foarte important si concludent catre Responsabilul National cu Autorizarea a cererii catre Comisia Europeana a faptului ca Consiliul Superior al Magistraturii a dobandit capacitatea de a administra fondurile europene fara un control ex-post din partea UE;

B). Va rugam ca in functie de capacitatea de timp disponibil sa se accentueze activitatea de consiliere acordata de catre UIP (Unitatea de implementare a programelor cu finantare externa nerambursabila) pentru dezvoltarea „ manualelor de management financiar” si de „control intern” a operatiunilor si procedurilor operationale, a procedurilor de monitorizare, a procedeelor de absortie a fondurilor europene, etc. Ca termen de finalizare a activitatii va propunem spre aprobare data de 30.09.2005;

SEF BIROU AUDIT PUBLIC INTERN

Auditor public intern

Expert Contabil si auditor financiar

Antonescu Eugen