



MUNICIPIUL BUCUREȘTI  
CONSILIUL LOCAL AL SECTORULUI 4  
B-dul Metalurgiei nr. 12-18, Grand Arena, etaj 1, sector 4, București  
Tel. +(4)021.335.92.30 Fax. +(4)021.337.33.10

CONSILIUL LOCAL AL SECTORULUI 4	
SECRETARIAT CONSILIUL LOCAL	
INTRARE	Nr. 37/17.09.2019
IEȘIRE	...../...../.....

PROIECT

**HOTĂRÂRE**

**privind aprobarea achiziționării de către Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale Sector 4 a unor servicii de consultanță juridică pentru aspectele legale cu privire la implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial**

**Consiliul Local al Sectorului 4**

Având în vedere Referatul de aprobare al Primarului Sector 4;

Luând în considerare Raportul de specialitate al Direcției Generale de Impozite și Taxe Locale Sector 4 nr.176788/17/09/2019

Văzând avizele comisiilor de specialitate ale Consiliului Local Sector 4;

În baza prevederilor Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice și O.U.G. nr. 26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative;

În temeiul prevederilor art.139 alin.(3), art. 166 alin. (2) lit. l), art.196 alin.(1) lit. a și art.197 din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ,

**HOTĂRĂȘTE**

**Art.1.** Se aprobă achiziționarea, conform legii, de către Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale Sector 4 a unor servicii de consultanță juridică pentru aspectele legale cu privire la implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial.

**Art.2.** Primarul Sectorului 4, Secretarul General al Sectorului 4, Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 4 vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,**

**Cosmin-Constantin BĂRBĂLĂU**

**Avizat pentru legalitate**  
**Conform Codului administrativ**  
**Secretarul General al Sectorului 4**  
**Diana Anca ARTENE**

SECTORUL 4 AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI  
PRIMAR



\*APARATUL DE SPECIALITATE\*

Bdul Metalurgiei nr.12-18, Grand Arena, etaj.1,  
sector 4, București  
Tel:+40-21-21-335.92.30 / Fax. : +40-21-337.07.90



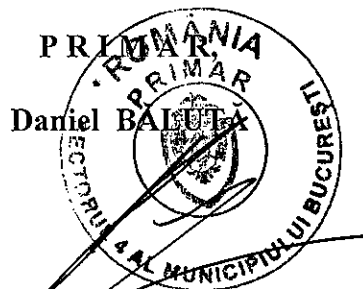
REFERAT DE APROBARE

CONSILIUL LOCAL AL SECTORULUI 4 SECRETARIAT CONSILIUL LOCAL	
INTRARE	Nr. 37/17.09.2019
IEȘIRE	.....

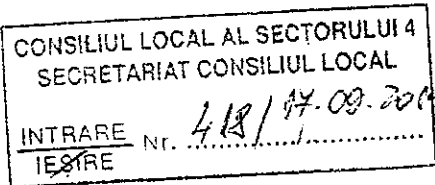
Având în vedere Raportul Specialitate nr.176788/17.09.2019 înaintat de către Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale Sector 4,

Ținând cont de prevederile H.C.L. Sector 4 nr.191/22.08.2019 pentru aprobarea numărului maxim de posturi, la nivelul subdiviziunii administrativ-teritoriale Sector 4 a municipiului București prin care s-a stabilit diminuarea cu un număr de 56 de posturi din cadrul Direcției Generale de Impozite și Taxe Locale Sector 4, s-a considerat ca fiind necesară efectuarea unei analize detaliate a sistemului de control intern managerial existent la nivelul instituției care va consta în general în evaluarea și diagnosticarea situației actuale a schemei organizatorice, a activităților, proceselor și sistemului de documente și date, a competențelor și responsabilităților, identificarea punctelor tari și punctelor slabe pe fiecare prevedere în parte și stabilirea lucrărilor și acțiunilor necesare pentru îmbunătățirea sistemului de control intern/managerial și, de asemenea, ținând cont de art.2 din Ordinul nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

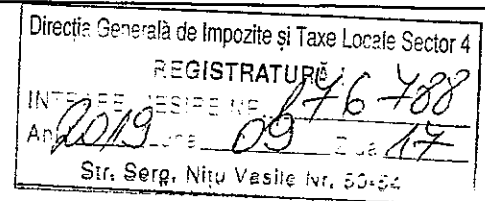
Ca atare, propunem spre dezbatere proiectul de hotărâre privind aprobarea achiziționării de către Direcția Generale de Impozite și Taxe Locale Sector 4 a unor servicii de consultanță juridică pentru aspectele legale cu privire la implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial.



DIRECTOR  
D.G.I.T.L. Sector 4



## Raport de specialitate



Având în vedere HCL Sector 4 nr.191/22.08.2019 pentru aprobarea numărului maxim de posturi, la nivelul subdiviziunii administrativ-teritoriale Sector 4 a municipiului București prin care prin care s-a stabilit diminuarea cu un număr de 56 de posturi din cadrul Direcției Generale de Impozite și Taxe Locale Sector 4.

Apare ca fiind necesară efectuarea unei analize detaliate a sistemului de control intern managerial existent la nivelul instituției care va consta în general în evaluarea și diagnosticarea situației actuale a schemei organizatorice, a activităților, proceselor și sistemului de documente și date, a competențelor și responsabilităților, identificarea punctelor tari și punctelor slabe pe fiecare prevedere în parte și stabilirea lucrărilor și acțiunilor necesare pentru îmbunătățirea sistemului de control intern/managerial și, de asemenea, ținând cont de art.2 din Ordinul nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, potrivit căruia:

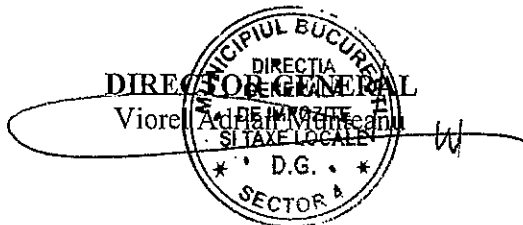
„Conducătorul fiecărei entități publice dispune, ținând cont de particularitățile cadrului legal de organizare și de funcționare, precum și de standardele de control intern managerial, măsuri necesare pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial.”

La nivelul Direcției Generale de Impozite și Taxe Locale Sector 4 este necesară parcurgerea următoarelor etape necesare actualizării și dezvoltării sistemului de control intern managerial:

1. **analiza sistemului de control intern managerial existent** - se va compara sistemul de control intern managerial, existent la momentul respectiv, cu cerințele normelor ce urmează a fi implementate, iar rezultatul va consta într-o serie de recomandări ce urmează a fi prezentate conducătorului instituției;
2. **elaborarea documentației sistemului de control intern managerial** - se vor avea în vedere cele 16 standarde solicitate de Ordinul nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, dezvoltându-se documentația necesară îndeplinirii acestor standarde, după cum urmează:
  - analiza gradului de realizare a indicatorilor de performanță aferenți obiectivelor generale și specifice;
  - analiza riscurilor aferente activităților stabilite la nivelul compartimentelor;
  - stabilirea obiectivelor generale și specifice, precum și a indicatorilor de performanță aferenți acestora;
  - identificarea riscurilor aferente activităților stabilite la nivelul compartimentelor, care va consta în elaborarea registrelor de riscuri pe compartimente, centralizarea acestora la nivelul instituției și analiza informării privind procesul de gestionare a riscurilor și de implementare a măsurilor de control;
  - elaborarea/revizuirea procedurilor formalizate pe procese sau activități (operaționale și/sau de sistem) conform listei de activități procedurabile stabilite la nivelul instituției;
  - stabilirea unui sistem de monitorizare a desfășurării activităților din structura obiectivelor;

... sistemului de control intern/managerial;  
- elaborarea/revizuirea strategiei instituției și a politicii în domeniul controlului intern.

În aceste condiții se impune a fi adoptată o hotărâre a Consiliului Local Sector 4 prin care să se reglementeze modalitatea de achiziționare a unor servicii juridice pentru aspectele legale cu privire la implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial în cadrul Direcției Generale de Impozite și Taxe Locale Sector 4, în conformitate cu Ordinul nr.600/2018 privind aprobarea Codului intern managerial al entităților publice.



SERVICIUL CONTABILITATE ȘI FINANCIAR  
Ștefania Beleazna

BIROUL RESURSE UMANE ȘI  
MANAGEMENTUL CALITĂȚII  
Monica Valentina Crivăț

Avizat  
Sectorul 4 al Municipiului București  
Direcția Juridică