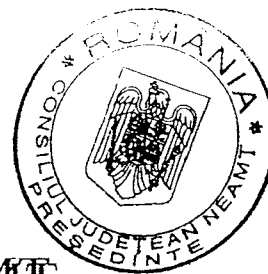




ROMANIA

CONSILIUL JUDEȚEAN NEAMȚ

610004 Str.Alexandru cel Bun Nr.27, Piatra Neamt,
 Tel.:(+04)0233/21.28.90 (+04)0233/21.36.70 Fax: (+04)0233/21.15.69
 E-mail : cons.județean@cjneamt.ro Web : www.cjneamt.ro



DECLARAȚIE DE ANGAJAMENT PRIVIND POLITICA DE MANAGEMENT AL RISCURILOR

Politica de management al riscului la nivelul aparatului de specialitate al **Consiliului Județean Neamț** este de a adopta cele mai bune practici de identificare, evaluare și control eficient al riscurilor, inclusiv cele privind protejarea bunurilor și a informațiilor, prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor, calitatea documentelor de contabilitate și producerea în timp util de informații de încredere, referitoare la segmentul financiar și de management. Pentru a se asigura că acestea sunt eliminate sau reduse la un nivel acceptabil, care nu afectează modul de funcționare al entității publice sau calitatea serviciilor furnizate, toți angajații trebuie să înțeleagă natura riscului, să-și asume și să accepte responsabilitatea pentru riscurile asociate domeniului lor de activitate.

Managementul Riscurilor este un Standard recunoscut (Standardul 11), prevăzut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 946/2005, conform căruia „evenimentele care pot afecta realizarea obiectivelor (entității publice) constituie riscuri care trebuie identificate. Managementul are obligația de a identifica riscurile și de a întreprinde acele acțiuni care plasează și mențin riscurile în limite acceptabile. Trebuie menținut un echilibru între nivelul acceptabil al riscurilor și costurile pe care le implică aceste acțiuni”.

Entitatea publică are obligația de a analiza sistematic, cel puțin o dată pe an, riscurile legate de desfășurarea activităților sale, de a elabora planuri corespunzătoare, în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri, și de a numi salariații responsabili în aplicarea planurilor respective. Modul în care vor fi abordate și gestionate aceste riscuri prezintă o importanță majoră pentru succesul instituției.

Obiectivele instituției nu se rezumă numai la cele derivate din scopurile pentru care a fost creată. Pentru atingerea scopurilor, **Consiliul Județean Neamț** utilizează resurse, fapt pentru care este necesară definirea obiectivelor determinante, precum și cele complementare, legate de fiabilitatea informațiilor, conformitatea cu legile, regulamentele și politicile interne ce trebuie comunicate tuturor salariaților și terților interesați.

Managementul riscurilor reprezintă cultura, procesele și structurile orientate către managementul eficient al potențialelor oportunități.

Consiliul Județean Neamț trebuie să dezvolte o politică și o strategie de management al riscurilor pentru a-și susține și consolida angajamentul față de reușita misiunii sale, a obiectivelor stabilite.



ROMANIA

CONSILIUL JUDEȚEAN NEAMȚ



610004 Str.Alexandru cel Bun Nr.27, Piatra Neamt,
Tel.:(+04)0233/21.28.90 (+04)0233/21.36.70 Fax: (+04)0233/21.15.69
E-mail : cons.judetean@cjneamt.ro Web : www.cjneamt.ro

Această politică trebuie comunicată angajaților existenți și celor noi și va fi evaluată și actualizată în mod regulat, după cum va fi necesar.

Politica de management al riscurilor la nivelul aparatului de specialitate al **Consiliului Județean Neamț** este de a adopta cele mai bune practici de identificare, evaluare și control eficient al riscurilor, inclusiv al celor privind fraudă și calitatea documentelor pentru a se asigura că acestea sunt eliminate sau reduse la un nivel acceptabil, care nu afectează modul de funcționare al entității publice sau calitatea serviciilor furnizate.

Trebuie menționat că anumite riscuri vor exista întotdeauna și că nu vor fi niciodată complet eliminate. Toți angajații trebuie să înțeleagă natura riscului și să accepte responsabilitatea pentru riscurile asociate domeniului lor de activitate.

STRATEGIE :

Strategia de management al riscurilor a fost adoptată pentru a se asigura că aparatul de specialitate al **Consiliului Județean Neamț** își exercită funcțiile prevăzute de Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare și Legea 188/1999 privind statutul funcționarilor publici, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în așa fel încât să se asigure că riscurile sunt gestionate în modul cel mai eficient și și eficace posibil, cu respectarea unor standarde acceptabile de calitate.

Scopul strategiei este să se asigure că obiectivele entității publice sunt îndeplinite, asigurându-se totodată protecția împotriva pierderilor datorate fraudei.

În acest context, pierderea poate lua diferite forme, inclusiv și pierderea oportunităților, pierderea financiară, cât și pierderea reputației și a credibilității entității publice.

Strategia pentru implementarea managementului riscurilor este în conformitate cu prevederile Standardului 11 al Ordinului 946/2005 al ministerului finanțelor publice.

OBIECTIVELE MANAGEMENTULUI RISCURILOR :

Obiectivele de management al riscurilor din cadrul aparatului de specialitate al **Consiliului Județean Neamț** sunt :

- Integrarea managementului riscurilor în strategia și programul entității publice;
- Corelarea cu Standardul 11 de control intern/managerial conform Ordinului 946/2005 și considerarea conformității legislative ca standard minim;



ROMANIA

CONSILIUL JUDEȚEAN NEAMȚ



610004 Str.Alexandru cel Bun Nr.27, Piatra Neamț,
Tel.:(+04)0233/21.28.90 (+04)0233/21.36.70 Fax: (+04)0233/21.15.69
E-mail : cons.județean@cjneamt.ro Web : www.cjneamt.ro

- Anticiparea și răspunsul la condițiile sociale și la cerințele legislative;
- Prevenirea pierderilor și a pagubelor și reducerea costului riscurilor;
- Creșterea gradului de informare cu privire la nevoia de management al riscurilor.

Aceste obiective vor fi realizate prin :

- Înființarea unei structuri organizaționale de management al riscului (EGR) care să aibă un rol de consiliere și de ghidare la care să aibă acces toți angajații;
- Includerea managementului riscurilor în agenda întâlnirilor salariaților cu funcții de conducere, atunci când este posibil;
- Organizarea de sesiuni de instruire pentru creșterea gradului de informare cu privire la managementul riscurilor;
- Utilizarea unui sistem adecvat de raportare și de înregistrare a activităților ce ar putea prezenta riscuri, cu proceduri de analiză pentru stabilirea cauzei și reparației acestora;
- Pregătirea unor planuri de acțiune în domeniile în care există un risc potențial de apariție a unui eveniment cu impact ridicat asupra entității publice și a capacității sale de funcționare;
- Menținerea comunicării eficiente și implicarea activă a fiecărui membru al entității publice;
- Monitorizarea permanentă a riscurilor de către conducătorii compartimentelor din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Neamț și periodic de către structura responsabilă (EGR) din cadrul entității publice.

PROCESUL DE IMPLEMENTARE AL MANAGEMENTULUI RISCURILOR :

Pentru a implementa managementul riscului, în cadrul structurii organizaționale constituite cu acest scop în entitatea publică **Consiliul Județean Neamț**, se vor realiza evaluări și revizuirii anuale, evaluări ce vor fi structurate în jurul obiectivelor și al principalelor domenii de activitate din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Neamț, domenii ce sunt expuse la un potențial grad ridicat de risc.

Managementul riscurilor este un proces efectuat de conducerea și angajații entității publice, constând în : definirea strategiei ce trebuie aplicată, cu accent preponderent pe obiectivele stabilite la nivelul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Neamț; identificarea și evaluarea riscurilor ce pot afecta entitatea publică și activitățile ce se desfășoară în cadrul acesteia, ținând cont și de parteneriate; controlul riscurilor astfel încât acestea să se încadreze în limitele



ROMANIA



CONSILIUL JUDEȚEAN NEAMȚ

610004 Str.Alexandru cel Bun Nr.27, Piatra Neamț,
Tel.:(+04)0233/21.28.90 (+04)0233/21.36.70 Fax: (+04)0233/21.15.69
E-mail : cons.judetean@cjneamt.ro Web : www.cjneamt.ro

toleranței la risc; monitorizarea, revizuirea și raportarea continuă a situației riscurilor, beneficiindu-se de experiența acumulată, pentru a se obține o garanție rezonabilă cu privire la realizarea obiectivelor stabilite la nivelul entității publice.

„Riscul” a fost definit ca „o problemă (situație, eveniment etc.) ce nu a apărut încă, dar care poate apărea în viitor, caz în care obținerea rezultatelor prealabil fixate este amenințată sau potentată”.

Riscul are două componente : **probabilitatea** producerii evenimentului și **impactul** său în cazul în care se produce. Aceasta presupune ca în prevederea acțiunilor **Consiliului Județean Neamț** să se aibă în vedere atât apariția unor evenimente nefavorabile, cât și imposibilitatea de a putea profita pe deplin de oportunitățile apărute pentru realizarea lor.

Pentru fundamentarea deciziilor privind activitatea Consiliului Județean Neamț, conducătorul entității publice va iniția o analiză de riscuri care constă în identificarea, evaluarea și ierarhizarea riscurilor. Având în vedere că riscurile cheie cu care se confruntă entitatea publică se pot schimba, iar funcționarea adecvată a sistemului de control intern este condiționată de o reevaluare periodică, este obligatorie completarea și actualizarea **Registrului riscurilor**, ca instrument utilizat pentru evaluarea permanentă a riscurilor și a eficacității aplicării în practică a planului de acțiune împotriva riscului.

INFORMARE ȘI COMUNICARE :

În aplicarea prevederilor Standardului 13 din Ordinul 946/2005, **Consiliul Județean Neamț** va dezvolta un sistem intern și extern de comunicare pentru a se asigura că toți cei implicați în procesul de management al riscului dispun de informații adecvate și pentru a asigura o difuzare precisă, fluentă și rapidă a informațiilor, complet disponibile și în timp util pentru utilizatori, pentru a permite luarea de decizii eficiente.

Președintele, în calitate de reprezentant legal al **Consiliului Județean Neamț** își asumă implementarea prevederilor prezentei *Declarații de angajament*, pentru dezvoltarea și menținerea unui mediu instituțional benefic, eficient și valid, în scopul reducerii vulnerabilității la riscuri și pentru ca entitatea publică să își atingă astfel obiectivele, asigurând calitatea serviciilor furnizate.

Constantin IACOBAN,
Președinte

