

Bilanțul primelor trei luni ale anului 2012/04/18
Transparență financiară

Execuția bugetară la data de 31 martie 2012

La data de 31 martie 2012, instituția Avocatul Poporului a înregistrat o execuție bugetară de 22,72%, defalcată pe capitole bugetare astfel:

Clasificație bugetară	Credite bugetare aprobate	Plăți aferente angajamentelor bugetare	Procent de execuție bugetară
CHELTUIEI BUCETUL DE STAT	5.056.000	1.148.587	22,72
CHELTUIELI CURENTE	4.858.000	1.148.587	23,64
Cheltuieli de personal	3.872.000	961.216	24,82
Bunuri și servicii	978.000	183.925	18,81
Alte transferuri	8.000	3.446	43,08
CHELTUIELI DE CAPITAL	198.000	0	0

Analizând în structură, la capitolul *Cheltuieli de personal* toate articolele bugetare au înregistrat o execuție de aprox. 25% din bugetul total.

În ceea ce privește cheltuielile cu *bunurile și serviciile*, execuții semnificative, ce depășesc execuția totală de 18,81 % au fost înregistrate la:

- * piese de schimb - 52,90 %
- * încălzit, iluminat - 37,26 %
- * alte bunuri și servicii - 24,48 %
- * cărți, publicații - 24,46 %
- * protocol, reprezentare - 23,02 %
- * alte obiecte de inventar - 20,48 %
- * deplasări interne - 20,38 %

La articolul bugetar *Piese de schimb*, din prevederea bugetară de 10.000 lei s-a cheltuit în total suma de 5.290 lei. 96% din această sumă a fost consumată pentru achizițiile de piese schimb auto pentru cele 4 autoturisme din dotare, achiziționate în perioada 2002-2004.

La articolul bugetar *Încălzit, iluminat* prevederea bugetară de 145.000 lei a fost diminuată printr-un consum, în primele trei luni ale anului 2012, de 54.021 lei . Aici au fost înregistrate cheltuielile privind consumurile cu energia electrică și gazele atât pentru sediul instituției din București, cât și pentru cele 14 birouri teritoriale.

La articolul *Alte bunuri și servicii* s-au consumat 30.354 lei dintr-un buget aprobat de 124.000 lei. Din acest articol bugetar s-au făcut plăți pentru:

Cheltuielile privind întreținerea și actualizarea programelor informatice:

- gestionarea petițiilor primite la nivelul instituției,
- evidența financiar - contabilă și salarii,

- angajarea, lichidarea, ordonanțare și plata creditelor bugetare.

Achiziții de prestări servicii pentru administrație

Achiziții publice

Asigurări și manoperă service auto.

La articolul *Cărți, publicații* s-au consumat 2.446 lei pentru diverse publicații și reviste de specialitate și a monitorului oficial, dintr-un buget total de 10.000 lei.

La articolul *Protocol, reprezentare* au fost susținute cheltuielile din această categorie impuse de acțiunile pe primele trei luni ale anului în valoare totală de 1.611 lei. Bugetul aprobat pentru anul 2012 la acest articol de cheltuieli este de 7.000 lei.

La articolul *Alte obiecte de inventar* din totalul creditelor bugetare aprobate de 8.000 lei s-au cheltuit 1.639 lei pentru achiziția unor ștampile și a unei surse UPC.

La articolul *Deplasări interne* s-au efectuat cheltuieli de 22.627 lei reprezentând cheltuieli de cazare și transport pentru cele 28 deplasări în teritoriu efectuate de angajați ai instituției de la sediul din București, dar și de la birourile teritoriale (7.762 lei) și cheltuieli de cazare și transport pentru doi dintre adjuncții Avocatului Poporului care nu au domiciliul în București (14.865 lei). Bugetul total aprobat pentru acest articol bugetar la nivelul anului 2012 este de 111.000 lei.

La capitolul *Alte transferuri* s-au plătit cotizații la organismele internaționale la care instituția Avocatul Poporului este afiliată, astfel:

- Institutului European al Ombudsmanilor (E.O.I) – 1.723 lei, respectiv c/val a 350 Euro;
- Asociației Ombudsmanilor și Mediatorilor Francofoni (A.O.M.F.) – 1.723 lei, respectiv c/val a 350 Euro.

Prevederea bugetară a anului 2012 este de 8.000 lei.

Caracteristica principală a bugetului instituției Avocatul Poporului pentru anul 2012 este determinată de un nivel scăzut al creditelor bugetare aprobate, ceea ce a impus luarea unor măsuri care să ducă în final la realizarea de economii.

În privința cheltuielilor de personal, principala măsură luată a fost cea de sistare a acordării sporului de condiții vătămătoare pentru angajații instituției care beneficiau de acest spor. Economia realizată ca urmare a aplicării acestei măsuri începând cu data de 1 ianuarie 2012 a fost estimată la 102.000 lei. Se urmărește în continuare încadrarea în creditele bugetare aprobate pentru acest tip de cheltuieli. Analiza execuției bugetare la data de 31 martie 2012 arată o execuție foarte bună la acest capitol bugetar (24,82%).

În privința cheltuielilor cu bunurile și serviciile, pentru anul 2012 au fost renegociate o serie de contracte, cum ar fi cele privind procentele de decontare a cheltuielilor de funcționare (energie, gaze) pentru birourile teritoriale, de telefonie fixă și mobilă pentru sediul din București și pentru cele 14 birouri teritoriale, pentru abonamentele la presă și monitorul oficial în format electronic, parcare auto și cheltuielile legate de funcționarea autoturismelor din dotare. Toate aceste renegocieri s-au concretizat în economii totale la nivelul anului 2012 de 91.181 lei.

Privind retrospectiv se observa ca prin acest gen de acțiuni s-au obținut economii totale de 193 181 lei.

Trebuie menționat faptul că, instituției Avocatul Poporului îi revine în anul 2012 obligația de a înființa un nou departament, respectiv *Mecanismul național pentru prevenirea torturii în locuri de detenție*. În acest scop instituția noastră a elaborat un proiect de buget care să permită înființarea și desfășurarea în bune condiții

a activității acestei noi structuri și a făcut demersurile necesare schimbării sediului actual care, devine impropriu desfășurării acestei noi activități.

Eforturile făcute până acum s-au materializat în găsirea unui nou spațiu, al cărui proprietar este tot SAIFI, pentru care s-a reușit negocierea la același nivel cu cel actual al cheltuielilor de funcționare. Până la această dată avem asigurări că în jurul datei de 1 mai 2012 toate lucrările de igienizare ale noului spațiu vor fi finalizate, moment în care avem obligația de a elibera actualul spațiu. Astfel, instituția Avocatul Poporului va fi nevoită să facă un minimum de cheltuieli de mutare pentru mobilier, arhivă, demontare-montare aparate de aer condiționat etc. Toate aceste cheltuieli sunt urgente și neprevăzute, motiv pentru care pot fi susținute numai temporar din bugetul actual al instituției Avocatul Poporului. La această dată am făcut deja demersurile necesare la Ministerul Finanțelor Publice așa încât, la următoarea rectificare bugetară să beneficiem de o majorare a bugetului instituției care să acopere aceste cheltuieli.

Sistemul de control intern/managerial

În concordanță cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 946/2005 privind întărirea sistemelor de management financiar și control în cadrul instituțiilor publice în care am fost implicați și prin elaborarea unor cărți în domeniu, de la începutul anului 2012, sistemul de control intern/managerial al Instituției Avocatul Poporului a intrat într-o fază de perfecționare, de accent pe latura calitativă, de monitorizare a performanței, a riscurilor, de punere în practică a principiilor eficienței, economicității și eficacității, cărora li se acordă o importanță maximă în condițiile actuale, de austeritate bugetară.

Astfel, Comisia pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial, a adoptat Programul de dezvoltare a sistemului de control managerial al instituției pentru anul curent. Ca element de noutate, Comisia și-a propus pentru anul 2012 perfecționarea indicatorilor de performanță, prin utilizarea metodologiei prezentate în ghiduri specializate și organizarea unor sesiuni de informare, realizate prin pregătire profesională internă, având drept scop diseminarea cunoștințelor la nivelul managementului de linie. Totodată, în viziunea noii orientări a instituției, se va eficientiza activitatea procesului de adoptare a deciziilor, prin inițierea interacțiunii secretariatului Comisiei cu persoanele desemnate pentru fiecare departament în subgrupuri tehnice de management, asigurându-se astfel disponibilitatea pentru dialog, informare și consultanță.

Managementul riscului a reprezentat de la începutul anului 2012 un proces continuu, ceea ce a presupus: identificarea riscurilor care pot afecta realizarea obiectivelor, monitorizarea respectării regulilor și regulamentelor, protejarea bunurilor, evaluarea probabilității ca riscurile să se materializeze și a mărimii impactului acestora, precum și a gradului de adecvare controalelor interne. Au fost elaborate proceduri corespunzătoare, în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri și au fost numiți salariații responsabili în aplicarea lor.