

Cap. 10 - Managementul resurselor financiare și umane

10.1 Introducere

În anul 2007, CNCAN a acționat pentru îndeplinirea corectă și la timp a sarcinilor de serviciu ce îi revin, în conformitate cu prevederile Regulamentului de Organizare și Funcționare (ROF), ale Regulamentului de Ordine Interioară (ROI) și ale Manualului de Management al CNCAN, ultimele versiuni aprobate de Președintele CNCAN.

10.2 Resursele financiare și administrarea patrimoniului CNCAN

10.2.1 Cadrul legislativ

CNCAN își desfășoară activitatea în domeniul financiar contabil, în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu Legea nr. 500/2002 privind Finanțele Publice, Ordinul nr. 1792/2002 privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, Hotărârea nr. 1860/2006, privind drepturile și obligațiile personalului autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării și detașării în altă localitate, Hotărârea nr. 518/1995 republicată, cu modificările și completările ulterioare, privind drepturile și obligațiile personalului român trimis în străinătate, precum și cu prevederile Ordinului Ministrului finanțelor publice nr.1917/2005 privind Normele metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice.

Începând cu 01.01.2006, când s-au aplicat noile reglementări în contabilitatea bugetară, elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile care respectă principiile de bază ale contabilității de angajamente.

În domeniul achizițiilor, activitatea serviciului de specialitate se desfășoară în conformitate OUG nr. 34/2006 privind achizițiile publice precum și normele metodologice de aplicare aprobate prin HG nr. 9251/2006.

10.2.2 Principiile aplicate în activitatea economica a CNCAN

✚ Aplicarea unui management economico-financiar–contabil în conformitate cu legislația din România și cu normele Uniunii Europene, care constă în principal în adoptarea de măsuri cu privire la:

- ✚ Previziunea și prognoza financiară ;
- ✚ Controlul financiar preventiv;
- ✚ Execuția bugetară ;
- ✚ Analiza financiară.

✚ Aplicarea unui management comercial impus într-o economie de piață și în concordanță strictă cu legislația în domeniu.

Măsurile impuse de aplicarea acestui principiu constau în:

- ✚ Stabilirea priorităților și orientarea investițiilor ;
- ✚ Folosirea deplină și eficace a dotărilor existente ;
- ✚ Stabilirea corectă a ofertelor cele mai avantajoase din punct de vedere tehnico-economic.

10.2.3 Activitatea economica a CNCAN

Cele mai importante activități ale direcției Economice, desfășurate în decursul anului 2007, au fost :

- ✚ Transferarea soldurilor anilor precedenți și actualizarea datelor în modulele de evidență contabilă, salarizare, de execuție bugetară, de evidență a mijloacelor fixe, de gestiune a materialelor și obiectelor de inventar ;
- ✚ În perioada ianuarie-martie, personalul de specialitate din cadrul Direcției Economice a urmărit și a verificat aplicarea corectă a reglementărilor în vigoare referitoare la salarizarea personalului CNCAN, când au avut loc noile negocieri ale Contractelor Individuale de Muncă.
- ✚ În acest an s-a elaborat revizia nr. 5 la Procedura de Aplicare a Regulamentului de Taxe și Tarife pentru autorizarea și controlul activităților nucleare, care are ca obiectiv revizuirea procesului de facturare prin introducerea de prevederi referitoare la circuitul documentației necesare emiterii facturilor și alte reactualizări.
- ✚ Împreună cu direcțiile de specialitate, a fost modificat „Regulamentul de taxe și tarife pentru autorizarea și controlul activităților nucleare”, respectiv de majorare a nivelului taxelor și tarifelor cu procentul de inflație de la ultima aprobare și până la 31.12.2006. În calitate de coordonator, Direcția Economică s-a ocupat de centralizarea propunerilor de la direcțiile de specialitate și de elaborarea formei finale, care a fost înaintată spre avizare Ministerului Finanțelor Publice și Ministerului Economiei și Comerțului. În urma avizării, Regulamentul a fost aprobat prin Hotărâre de Guvernului.
- ✚ În luna mai 2007 a fost demarată procedura de rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2007, fapt care s-a concretizat în luna august când s-a publicat Decizia Primului Ministru de aprobare a rectificării Bugetului.
- ✚ În decursul anului, atunci când a fost necesară rectificarea bugetului la unele articole bugetare, s-a propus Ordonatorului de Credite virările de credite între subdiviziunile clasificăției, pentru a se asigura o bună desfășurare a activității curente.
- ✚ Rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli a fost necesară și pentru faptul că C.N.C.A.N. urmărea achiziționarea unei clădiri pentru desfășurarea în condiții optime a activității.

- ✚ Începând cu luna iulie 2007, s-au elaborat propunerile de buget pentru anul 2008. În acest sens s-au solicitat și s-au centralizat propunerile și notele de fundamentare de la direcțiile de specialitate, care au fost supuse unei atente evaluări. Finalizarea acestei acțiuni, respectiv Proiectul de buget al C.N.C.A.N. pentru anul 2008, se înaintează spre aprobare către Cancelaria Primului Ministru, Ministerul Economiei și Finanțelor, Ministerul Muncii, Solidarității Sociale și Familiei.

În domeniul investițiilor, acțiunile semnificative, desfășurate în decursul anului 2007, au fost:

- ✚ Pentru activitatea curentă s-au făcut achiziții directe de peste 500.000 lei. În acest sens, s-au aplicat procedurile legale și s-au încheiat contracte pentru asigurarea serviciilor de internet, telefonie mobilă, întreținere, telefonie fixă, acces la legislație (Lege4), actualizare program contabilitate, abonamente publicații, întreținere echipamente de birou și de calcul, traduceri norme și legislație, suplimentare linii telefonice, igienizare și compartimentare sediu. De asemenea, s-au încheiat contracte cu instituții medicale specializate pentru efectuarea analizelor de medicina muncii și a analizelor specifice domeniului de activitate CNCAN.
- ✚ O atenție deosebită a fost acordată bunei funcționari a parcului auto. Au fost aplicate proceduri și încheiate contracte pentru menținerea în funcțiune a autoturismelor din dotare și pentru respectarea reglementărilor legale privind circulația pe drumurile publice, precum:
 - ✚ achiziționarea serviciului de asigurare obligatorie (RCA) pentru anul 2007 și a roșetelor pentru deplasările în țară;
 - ✚ contract de service cu Autonet, Anglo Cars, pentru efectuarea inspecțiilor tehnice periodice, a reviziilor și reparațiilor auto;
 - ✚ achiziționarea serviciilor de asigurare completă CASCO pentru întreg parcul auto, respectiv 35 autoturisme;
 - ✚ achiziționarea și distribuirea bonurilor de carburant.
- ✚ Pentru continuarea dotării CNCAN și înnoirea parcului auto s-au făcut achiziții (prin cumpărare directă, cerere de oferte, licitații publice deschise) din Planul de Investiții pe 2007 de cca. 720.000 lei, respectiv: 16 autoturisme, 3 servere, 2 copiatoare, 35 licențe programe software, reabilitare centrală termică.
- ✚ Din Planul de Investiții s-au făcut achiziții de cca. 9.618.000 lei, reprezentând cca. 98 % din total. Menționăm că, din aceasta sumă, 8.900.000 lei reprezintă valoarea clădirii care a fost achiziționată pentru sediul CNCAN.
- ✚ Pentru sediul nou achiziționat s-au încheiat contracte pentru utilități: apă, curent electric, gaze, salubritate, curățenie interioară, pază, etc. De asemenea, s-au asigurat dotările necesare, cum ar fi: centrala telefonică, aparate și rețeaua de telefonie fixă, serviciul de Internet și televiziune, rețeaua de IT, conectarea la Internet a noului sediu și interconectarea celor două sedii, transferarea liniilor de telefonie fixă pentru personalul mutat, asigurarea cu aparate, echipamente și mobilier, necesare bunei desfășurări a activității în noul sediu.

- ✚ S-au făcut lucrări de igienizare, de compartimentare, de reabilitare a centralei termice, de amenajare a adăpostului ALA, de cablare și extindere a conexiunilor electrice, de dotare și reparare a grupurilor sanitare, demarare a lucrărilor de mochetare.
- ✚ Altă activitate a fost sprijinul logistic acordat pentru organizarea de seminarii, simpozioane și alte manifestări interne și internaționale prin achiziționare materialelor necesare difuzării, a echipamentelor și a serviciilor necesare.
- ✚ Pentru Centrul de Urgență de la Afumați s-a asigurat achiziționarea de reactivi de laborator, de azot lichid, alte materiale specifice și servicii de reparare a echipamentelor de laborator și de igienizare a laboratoarelor unde își desfășoară activitatea.
- ✚ Din punct de vedere administrativ, Serviciul a luat măsurile necesare pentru efectuarea tuturor reparațiilor și îmbunătățirilor la cele trei sedii unde și-a desfășurat activitatea personalul CNCAN în anul 2007.

10.3 Sursele financiare și analiza economică a activității CNCAN

În baza Legii nr.111 / 1996, republicată în anul 2006, privind desfășurarea în siguranță, reglementarea, autorizarea și controlul activităților nucleare, finanțarea C.N.C.A.N. se asigură integral din venituri proprii, respectiv din tarife percepute solicitanților de autorizații, permise de exercitare, avize și licențe în domeniul nuclear (persoane juridice romane sau străine).

Alte venituri constau în contribuții ale organismelor internaționale și ale operatorilor economici, dobânzi din disponibilități și încasări din alte surse, conform prevederilor legale.

Regulamentul privind organizarea și funcționarea Comisiei se aprobă prin hotărâre a Guvernului.

Comisia elaborează Regulamentul de taxe și tarife pentru autorizarea și controlul activităților nucleare, ori de câte ori este necesar, care, cu avizul Ministerului Economiei și Finanțelor, se aprobă prin hotărâre a Guvernului.

Referindu-ne la venituri, se constată o creștere a acestora de la suma de 1.217.632 EURO înregistrată în anul 2003, la 4.949.935 EURO la sfârșitul anului 2007.

În Fig.10.1 este prezentată evoluția pe ani a veniturilor realizate de CNCAN în perioada 2003-2007.

În anul 2007 a fost înregistrată o creștere semnificativă a veniturilor ca urmare a aprobării noului Regulament de taxe și tarife pentru autorizarea și controlul activităților nucleare, publicat în Monitorul Oficial, Partea I nr.77 din 01/02/2007.

Revizuirea taxelor și tarifelor aferente centralelor nucleare-electrice și reactorilor de cercetare s-a făcut prin introducerea unor taxe/tarife anuale conform

practicilor internaționale, în vederea reducerii semnificative a numărului de transferuri financiare și a numărului de documente aferente, în scopul creșterii operativității în desfășurarea activităților de autorizare, de evaluare a documentațiilor de securitate nucleară și de control constant *in situ* al acestor activități. Menționăm că sumele stabilite pentru taxele și tarifele aferente centralelor nucleare-electrice, respectiv reactorilor de cercetare, sunt mai mici decât jumătate din tarifele stabilite de autoritățile naționale ale altor state deținătoare de instalații nucleare, cu activități similare de reglementare, autorizare și control (ex.: tarife anuale practicate de US-NRC centralelor nucleare-electrice – 2.815.000 \$/an, tarife anuale practicate de US-NRC reactorilor de cercetare – 1.116.000 \$/an).

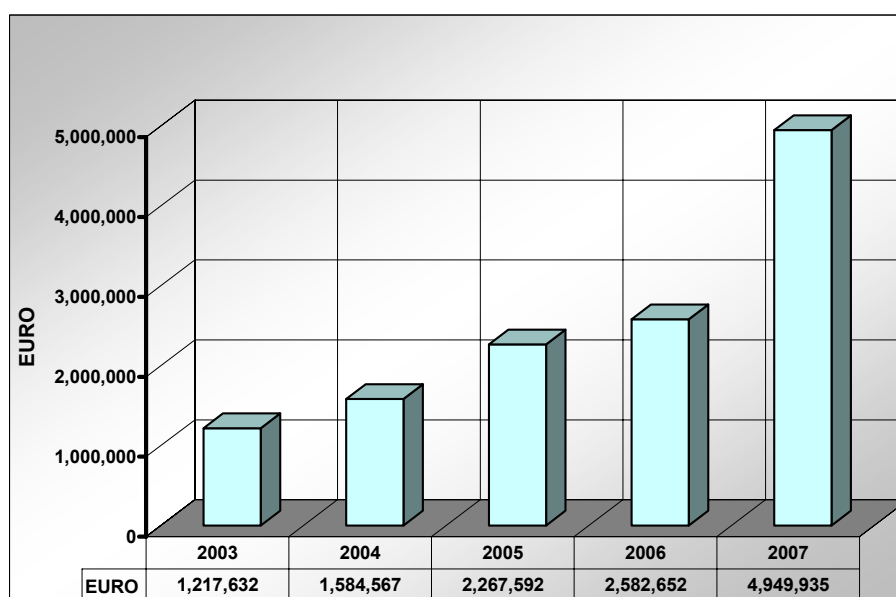


Fig.10.1 Venituri realizate în perioada 2003-2007

În Fig.10.2 este prezentată situația veniturilor realizate de CNCAN pe trimestre în anul 2007.

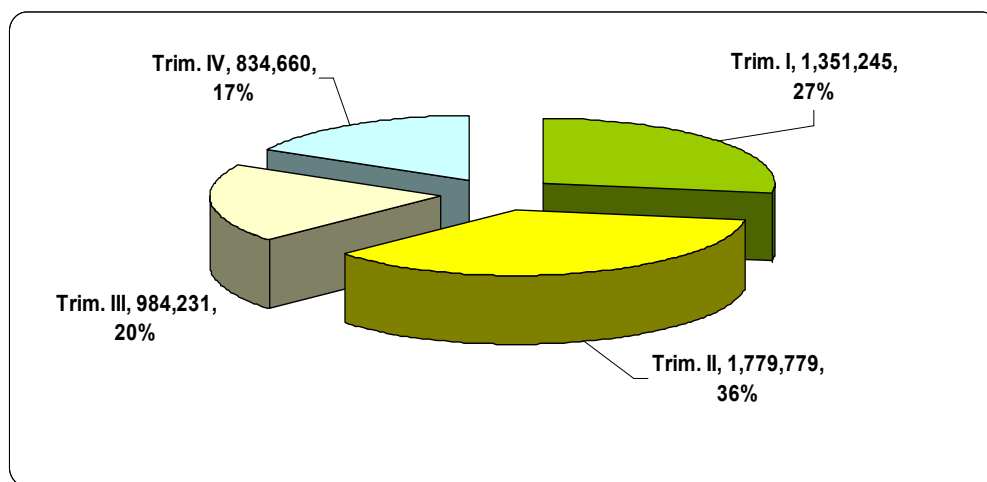


Fig.10.2 Venituri realizate pe trimestre în anul 2007

Evoluția pozitivă a veniturilor, permite o creștere a nivelului cheltuielilor. Creșterea nivelului cheltuielilor de la un an la altul s-a făcut în principal pe seama creșterii cheltuielilor cu investițiile (cheltuieli de capital). În Fig. 10.3. este prezentat nivelul cheltuielilor înregistrat în perioada 2003-2007.

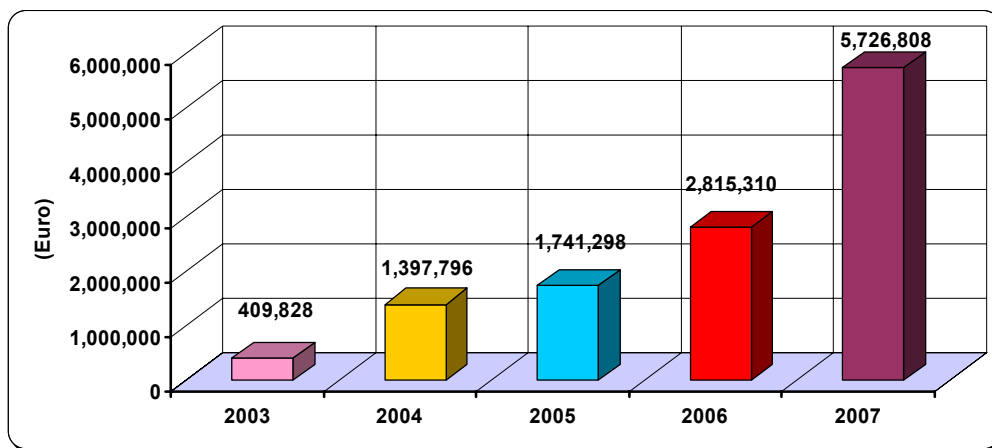


Fig. 10.3 Cheltuieli efectuate în perioada 2003-2007

În anii 2003-2005 s-au înregistrat creșteri a cheltuielilor datorită volumului investițiilor în aparatură IT și echipamente tehnice de cea mai înaltă performanță, care să asigure desfășurarea activității personalului CNCAN la parametrii ceruți de procesul de integrare europeană și recomandați de Agenția Internațională pentru Energie Atomică de la Viena. În anul 2007 investiția principală a fost achiziționarea unui nou sediu.

În anii 2006 și respectiv 2007 s-a înregistrat o creștere a volumului investițiilor, pentru care s-au făcut eforturi financiare considerabile în vederea achiziționării de noi autoturisme, precum și achiziționării unui nou sediu (realizat în anul 2007).

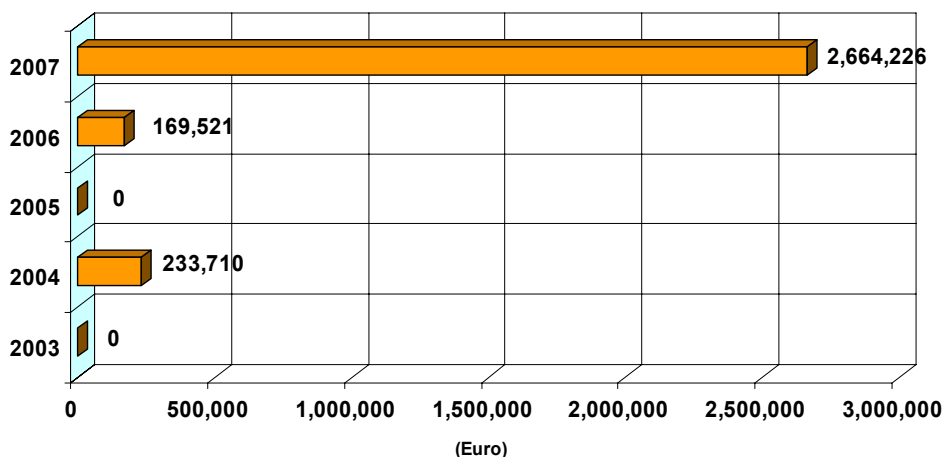


Fig. 10.4 Investiții realizate în perioada 2003-2007

În Fig.10.5. este prezentată structura cheltuielilor pe trimestre în anul 2007. Se poate observa că în trimestru III s-a înregistrat o creștere substanțială a cheltuielilor (58%). Creșterea este datorată creșterii volumului de investiții prin achiziționarea unui nou sediu.

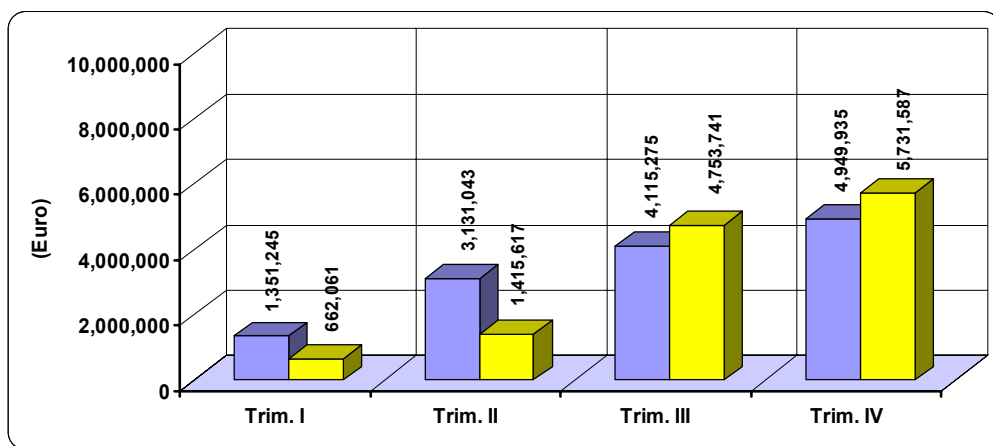


Fig.10.5 Cheltuieli efectuate pe trimestre în anul 2007

Analizând structura cheltuielilor, se constată că din cheltuielile înregistrate pe perioada 2003-2007, ponderea cheltuielilor cu salariile personalului C.N.C.A.N. este invers proporțională cu nivelul cheltuielilor totale, ceea ce evidențiază aplicarea unui management investițional la parametri ridicați precum și o politică salarială echilibrată.

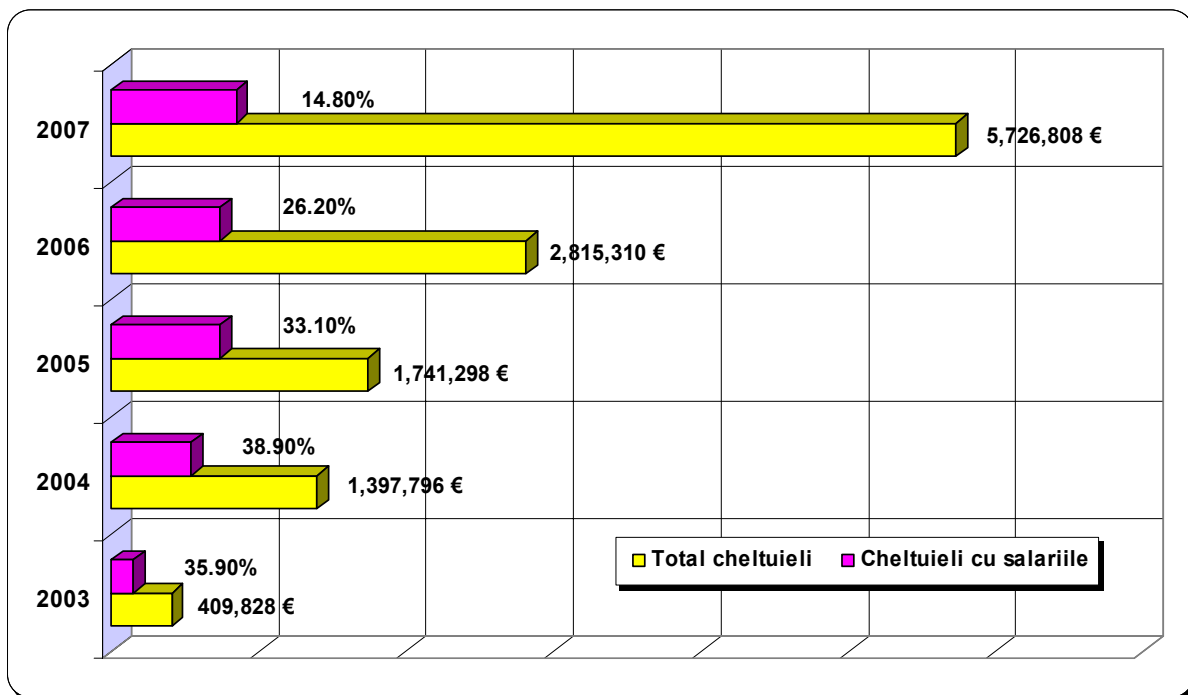


Fig.10.6 Ponderea cheltuielilor salariale în total cheltuieli

10.4 Resursele umane

Managementul resurselor umane este asigurat la nivelul compartimentelor de specialitate din structura CNCAN, în conformitate cu particularitățile și necesitățile de dezvoltare ale domeniilor specifice de activitate. Gestiunea datelor de personal este asigurată prin Compartimentul Resurse Umane, care, în conformitate cu organigrama instituției, se află în directă subordonare a Președintelui CNCAN.

Politica promovată de CNCAN în domeniul resurselor umane urmărește menținerea, recrutarea și aducerea în sistem a unui personal calificat; ridicarea continuă a competenței profesionale și dezvoltarea capabilităților acestuia în vederea evaluărilor, analizelor, expertizelor și activităților de control în domeniul nuclear. De asemenea, prin strategia de resurse umane s-a urmărit întinerirea structurii concomitent cu fructificarea experienței profesioniștilor instituției astfel încât să fie încurajat schimbul de experiență și de idei între generații.

Dezvoltarea resurselor umane implică un proces de instruire a oamenilor pentru ca aceștia să înțeleagă nevoile organizației.

CNCAN asigură pregătirea profesională a personalului propriu prin cursuri și stagii de perfecționare / specializare în țară (peste 42 de salariați), dar și în afara țării. În acest scop sunt utilizate resursele proprii și asistența tehnică oferită CNCAN de AIEA, Comisia Europeană, Regatul Unit al Marii Britanii și SUA prin Departamentul de Energie și Comisia de Reglementare Nucleară.

În anul 2007, CNCAN a continuat aplicarea celor mai bune practici în domeniu în gestiunea resurselor umane, în vederea eficientizării activității în instituție și anume:

- ✚ Aprecierea factorului uman ca o resursă vitală;
- ✚ Corelarea, într-o manieră integrată, a politicilor și sistemelor privind resursele umane cu misiunea și strategia CNCAN;
- ✚ Preocuparea susținută de concentrare și direcționare a capacităților și eforturilor individuale în vederea realizării eficiente a misiunii și obiectivelor stabilite;
- ✚ Dezvoltarea unei culturi organizaționale sănătoase.

În anul 2007 CNCAN a organizat 13 sesiuni de concurs pentru ocuparea posturilor vacante, finalizate cu 17 angajări. Fluctuatia de personal în CNCAN a înregistrat o valoare redusă în anul 2007. În perioada 2006-2007, vârsta medie a personalului CNCAN a fost de 41 ani. Structura de personal la CNCAN cuprinde 56 % femei și 44% bărbați. În anul 2007 CNCAN a promovat în funcție și în grade profesionale un număr de 37 de salariați. Distribuția personalului CNCAN pe categorii de vârstă este prezentată în Fig. 10.7 iar distribuția personalului CNCAN pe categorii de studii, în decembrie 2007, este prezentată în Fig.10.8

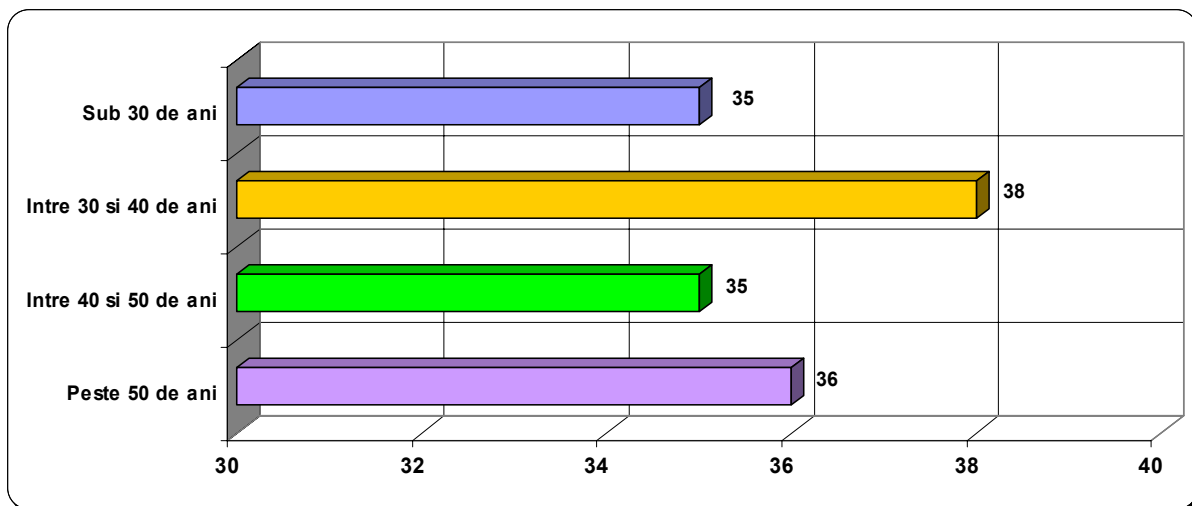


Fig. 10.7 Disribuitia personalului CNCAN pe categorii de varsta

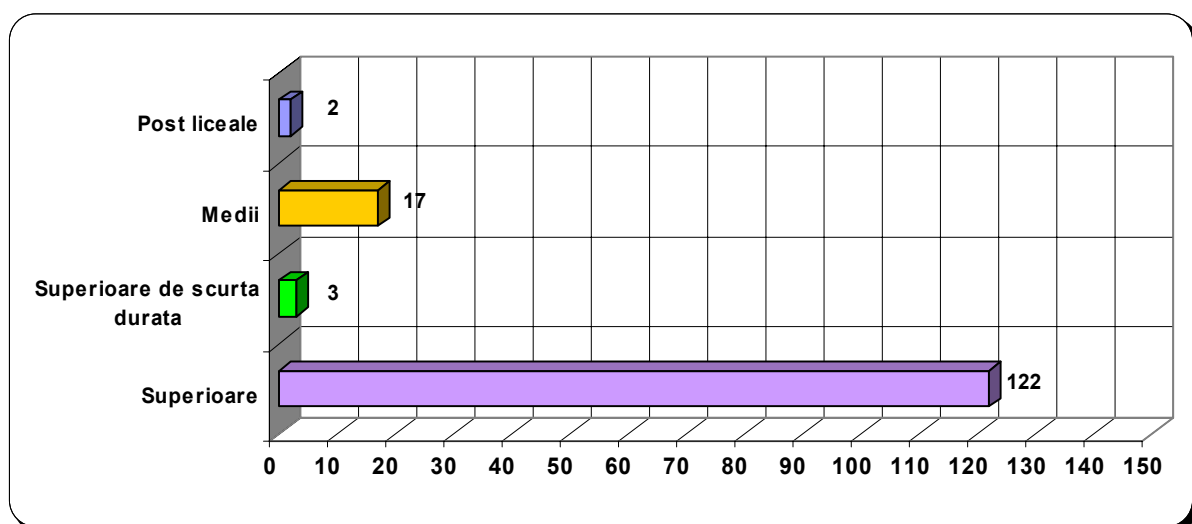


Fig. 10.8 Distributia personalului CNCAN pe categorii de studii in decembrie 2007