

Consilier Instituții Publice – Controlul financiar preventiv și Curtea de Conturi 2016

CUPRINS

CAPITOLUL 1. Noțiuni generale: control intern/manAGERIAL versus control financiar preventiv

- 1.1. Controlul intern 1.1/001
- 1.2. Scopul controlului financiar preventiv 1.2/001
- 1.3. Actorii financiari. Principiul separării funcțiilor 1.3/001
- 1.4. Conținutul controlului financiar preventiv 1.4/001

CAPITOLUL 2. Elementele fundamentale și generale ale controlului financiar preventiv propriu

- 2.1. Organizarea controlului financiar preventiv propriu.. 2.1/001
- 2.2. Persoanele care exercită activitatea de control financiar preventiv propriu – condiții, principii, numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea 2.2/001
- 2.3. Angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice versus controlul financiar preventiv 2.3/001
- 2.4. Procedura de control 2.4/001
- 2.5. Refuzul de viză 2.5/001
- 2.6. Raportări privind controlul financiar preventiv propriu..... 2.6/001
- 2.7. Răspunderea 2.7/001

CAPITOLUL 3. Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv și listele de verificare

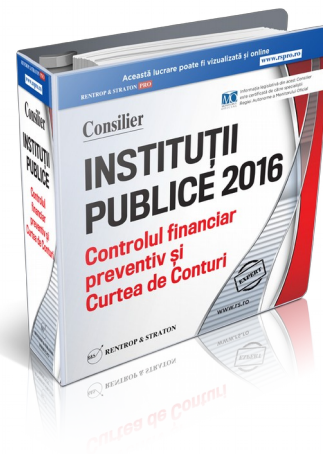
- Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv și listele de verificare 3/001

CAPITOLUL 4. Identificarea riscurilor în controlul financiar preventiv

- Identificarea riscurilor în controlul financiar preventiv 4/001

CAPITOLUL 5. Aspecte particulare în ordonanțarea cheltuielilor

- 5.1. Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractelor încheiate 5.1/001
- 5.2. Ordonanțare de plată privind cheltuielile ce se efectuează din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donație sau sponsorizare 5.2/001
- 5.3. Contract de sponsorizare, în care entitatea publică este beneficiar al sponsorizării 5.3/001



5.4. Act de donație, în care entitatea publică are calitatea de donatar	5.4/001
5.5. Cheltuielile ocazionate de organizarea acțiunilor de protocol, a manifestărilor cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific	5.5/001
5.6. Verificarea documentului de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de prețuri	5.6/001
5.7. Scoaterea din funcțiune, casare și valorificare a activelor corporale care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale	5.7/001
5.8 Operațiuni supuse controlului financiar preventiv – Proces-verbal de predare-preluare având ca obiect transmiterea bunului fără plată.....	5.8/001
5.9 Operațiuni supuse controlului financiar preventiv – Act intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli.....	5.9/001
5.10 Operațiuni supuse controlului financiar preventiv – Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli.....	5.10/001
5.11 Aspecte particulare în formarea profesională a salariaților și controlul financiar preventiv.....	5.11/001

CAPITOLUL 6. Aspecte particulare în deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare

6.1. Cerere pentru deschiderea de credite bugetare	6.1/001
6.2. Dispoziție bugetară (ordin de plată) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentări) sau borderoul centralizator al acestor documente	6.2/001
6.3. Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	6.3/001
6.4. Document pentru efectuarea virărilor de credite:	
– între subdiviziunile clasificăției bugetare	6.4/001
– între programe	6.4/00x
– între obiectivele/proiectele și categoriile de investiții înscrise în programul de investiții ...	6.4/00x
6.5. Dispoziție bugetară de retragere a creditelor bugetare deschise și neutilizate	6.5/001

CAPITOLUL 7. Controlul financiar preventiv și Sistemul național de verificare, monitorizare, raportare și control al situațiilor financiare, angajamentelor legale și bugetelor entităților publice

7.1. Necesitatea sistemului național de raportare	7.1/001
7.2. Sistemul național de raportare	7.2/001
7.3. Implementarea sistemului național de raportare	7.3/001
7.4. Registrul entităților publice	7.4/001
7.5. Raportarea bugetelor entităților publice	7.5/001
7.6. Controlul angajamentelor entităților publice	7.6/001

7.7. Raportarea situațiilor financiare și a altor tipuri de rapoarte	7.7/001
--	---------

CAPITOLUL 8. Ce este Curtea de Conturi și cum funcționează

8. Pe cine controlează Curtea de Conturi și în ce mod?	8/001
8.1. Competențe.....	8.1/001
8.2. Activități specifice Curții de Conturi	8.2/001
8.3. Alte atribuții ale Curții de Conturi	8.3/001

CAPITOLUL 9. Ce știu și ce nu știu inspectorii de la Curtea de Conturi. Cum folosiți situația în favoarea dumneavoastră

9.1. Obligațiile entităților publice verificare	9.1/001
9.2. Obligațiile altor persoane fizice sau juridice deținătoare de acte ori documente	9.2/001
9.3. Obligațiile conducerii structurilor de specialitate ale Curții de Conturi	9.3/001
9.4. Obligațiile auditorilor publici externi ai Curții de Conturi	9.4/001
9.5. Verificarea aspectelor de oportunitate a deciziilor entității controlate – o problemă des întâlnită	9.5/001
9.6. Curtea de Conturi poate să reevalueze sume, obligații, impozite din trecut? În ce limite? ...	9.6/001

CAPITOLUL 10. Controlul Curții de Conturi. Exemple, liste de control, atenționări, sfaturi practice

10.1. Standardele specifice controlului Curții de Conturi	10.1/001
10.2. Organizarea și efectuarea controlului	10.2/001
10.2.1 Adresa de notificare	10.2/002
10.2.2. Emiterea delegației pentru efectuarea controlului	10.2/035
10.2.3. Verificarea aspectelor semnalate în sesizări/petiții	10.2/037
10.2.4. Organizarea acțiunilor de control	10.2/038
10.2.5. Valorificarea constatărilor înscrise în actele întocmite cu ocazia controlului	10.2/041