

Proceduri contabile obligatorii pentru instituțiile publice

Proceduri documentate, elaborate conform:

- Reglementărilor contabile la zi
- O.S.G.G. nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice
- Regulamentului general privind protecția datelor

Cuprins*



*) Informația din lucrare se actualizează pe parcursul derulării abonamentului

- Recomandări pentru întocmirea procedurilor operaționale
- 1. PO - Angajarea, Lichidarea, Ordonanțarea și Plata cheltuielilor
- 2. PO - Elaborarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli
- 3. PO - Organizarea și exercitarea Controlului Financiar Preventiv Propriu
- 4. PO - Desemnarea persoanelor care să exercite Controlul Financiar Preventiv Propriu și încetarea calității de persoane desemnate
- 5. PO - Înregistrarea, acordarea și justificarea avansurilor în numerar în lei
- 6. PO - Operațiunile de casă
- 7. PO - Decontarea cheltuielilor de delegare în altă localitate, în interesul serviciului
- 8. PO - Recepția bunurilor achiziționate
- 9. PO - Evidența obiectelor de inventar la locurile de utilizare și/sau păstrare
- 10. PO - Eliberarea din magazie a materialelor pentru consum
- 11. PO - Valorificarea activelor fixe și a bunurilor de natura obiectelor de inventar
- 12. PO - Casarea activelor fixe/bunurilor de natura obiectelor de inventar
- 13. PO - Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- 14. PO - Reevaluarea activelor fixe corporale
- 15. PO - Întocmirea Registrului Cartea Mare
- 16. PO - Întocmirea Registrului-jurnal
- 17. PO - Circuitul documentelor financiar-contabile

18. PO - Reconstituirea documentelor financiar-contabile pierdute, sustrate sau distruse
19. PO - Arhivarea, selecționarea, eliminarea și distrugerea documentelor financiar-contabile cu termen de păstrare expirat
20. PO - Gestionarea parcului auto
21. PO - Organizarea acțiunilor de protocol
22. PO - Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor primite cu titlu gratuit
23. PO - Înregistrarea angajamentelor legale și angajamentelor bugetare în sistemul de control al angajamentelor FOREXEBUG
24. PO - Descărcarea, păstrarea și arhivarea documentelor electronice generate de Sistemul național de raportare FOREXEBUG
25. PO - Înrolarea în GHIȘEUL.RO
26. PO - RO e-Factura: Primirea, descărcarea, prelucrarea și gestionarea facturii electronice emise în relația B2G
27. PO - Întocmirea, aprobarea și depunerea situațiilor financiare trimestriale și anuale

PLUS alte **83** de documente obligatorii în Departamentul Financiar-Contabil:

1. Actul de delegare a persoanelor împuternicite cu atribuții în ALOP
2. Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament
3. Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare
4. Angajamentul bugetar individual/global
5. Ordonanța de plată
6. Situația privind execuția cheltuielilor bugetare angajate la finele trimestrului
7. Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv
8. Raportul privind activitatea de control financiar preventiv propriu
9. Formular refuz de viză
10. Declarație pe propria răspundere cu privire la respectarea regimului incompatibilităților specifice
11. Decizie internă de desemnare a persoanelor care să exercite CFPP
12. Acordul pentru evaluarea persoanelor care desfășoară activități de CFPP
13. Fișă de evaluare a persoanei care desfășoară activități de CFPP
14. Raport de evaluare a performanțelor profesionale individuale pentru persoana desemnată să desfășoare activități de CFPP
15. Referat de necesitate (pentru o achiziție publică)
16. Dispoziție de plată/încasare către casierie
17. Ordin de deplasare (delegație)
18. Act administrativ de constituire a comisiei de recepție
19. Notă de recepție și constatare de diferențe

20. Proces-verbal de recepție
21. Fișă de evidență a materialelor de natura obiectelor de inventar în folosință
22. Referat de necesitate (pentru eliberarea din magazie a materialelor pentru consum)
23. Bon de consum
24. Fișă de magazie
25. Decizie de constituire a comisiei de casare
26. Proces-verbal de casare a activelor fixe/materialelor de natura obiectelor de inventar
27. Proces-verbal privind constatările și concluziile comisiei de casare
28. Referat privind declanșarea operațiunii de inventariere
29. Listă de inventariere
30. Decizie de numire a comisiei de inventariere
31. Proces-verbal de instruire a comisiei de inventariere
32. Proces-verbal privind rezultatele inventarierii
33. Declarația de inventar a gestionarului
34. Proiect de Hotărâre a Consiliului local privind aprobarea rezultatelor inventarierii
35. Registrul-inventar
36. Decizie internă pentru aprobarea Graficului privind circuitul documentelor financiar-contabile
37. Graficul privind circuitul documentelor financiar-contabile
38. Fișa de activitate zilnică (FAZ) a autovehiculelor
39. Situația alimentării cu carburant pe fiecare autovehicul
40. Balanța consumului de carburant pe fiecare autoturism
41. Situația valorificării consumului de carburant
42. Situația verificării stocului de carburant și a km parcurși și înregistrați
43. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul privat care se amortizează (reevaluare efectuată cu ajutorul indicelui prețurilor de consum)
44. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul public care nu se amortizează (reevaluare efectuată cu ajutorul indicelui prețurilor de consum)
45. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul privat care nu se amortizează (reevaluare efectuată cu ajutorul indicelui prețurilor de consum)
46. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul privat care se amortizează (reevaluare efectuată de evaluatori autorizați)
47. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul public care nu se amortizează (reevaluare efectuată de evaluatori autorizați)
48. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul privat care nu se amortizează (reevaluare efectuată de evaluatori autorizați)
49. Fișa mijlocului fix
50. Decizie de numire a Comisiei de inventariere a activelor fixe care urmează să fie reevaluate
51. Registrul Cartea Mare
52. Registrul-jurnal
53. Decizie de numire a Comisiei de evaluare a bunurilor care urmează să fie valorificate
54. Raport de evaluare a bunurilor care nu mai sunt necesare și care urmează să fie valorificate

55. Decizie de numire a Comisiei de licitație (pentru vânzarea prin licitație a bunurilor evaluate)
56. Adresă privind solicitarea informațiilor cu privire la organizarea acțiunilor de protocol
57. Programul evenimentelor pentru care trebuie organizate acțiuni de protocol
58. Notă de oportunitate pentru organizarea acțiunii de protocol
59. Referat de necesitate pentru organizarea acțiunilor de protocol
60. Decontarea cheltuielilor privind organizarea acțiunii de protocol
61. Normative de cheltuieli și limite maxime în cadrul cărora se pot aproba și efectua cheltuieli pentru acțiuni de protocol (conform O.G. nr. 80/2001, cu modificările și completările ulterioare)
62. Cerere privind înrolarea/modificarea accesului/revocarea accesului la funcționalitățile Sistemului național de raportare FOREXEBUG
63. Solicitare corecții în aplicația Control angajamente bugetare (CAB)
64. Sesizare privind constatarea dispariției documentelor financiar-contabile
65. Dispoziția pentru reconstituirea documentelor financiar-contabile dispărute
66. Proces-verbal de constatare a pierderii, sustragerii sau distrugerii documentelor financiar-contabile
67. Cerere de înregistrare a instituției publice în Sistemul național electronic de plată online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar
68. Planul de implementare pentru înregistrarea în SNEP a taxelor și impozitelor (formular)
69. Convenție încheiată între CNMSI și instituția care deține sistem informatic de gestiune a taxelor și impozitelor
70. Convenție încheiată între CNMSI și instituția care nu deține sistem informatic de gestiune a taxelor și impozitelor care să poată fi interconectat cu SNEP
71. Inventarul dosarelor financiar-contabile
72. Proces-verbal de predare - primire a dosarelor financiar-contabile
73. Act administrativ de constituire a comisiei de selecționare a dosarelor financiar-contabile cu termen de păstrare expirat
74. Act administrativ de constituire a comisiei de eliminare a dosarelor financiar-contabile cu termen de păstrare expirat
75. Act administrativ de constituire a comisiei de distrugere a dosarelor financiar-contabile eliminate din arhivă
76. Proces-verbal privind selecționarea dosarelor financiar-contabile cu termen de păstrare expirat
77. Proces-verbal privind eliminarea dosarelor financiar-contabile cu termen de păstrare expirat
78. Proces-verbal privind distrugerea dosarelor financiar-contabile eliminate din arhivă
79. Registrul de evidență al arhivei dosarelor financiar-contabile
80. Act administrativ de constituire a Comisiei de recepție și evaluare a bunurilor primite cu titlu gratuit
81. Proces-verbal de transmitere-primire a bunurilor cu titlu gratuit
82. Raportul de recepție a bunurilor primite cu titlu gratuit
83. Raportul de evaluare a bunurilor primite cu titlu gratuit

Toate procedurile și celelalte documente contabile sunt **editabile!**