

---

## CUPRINS

<b>Atribuțiile, funcțiunile și sarcinile .....</b>	<b>A 30</b>
● Descrierea standardului .....	A 30/002
● Cerințele standardului .....	A 30/003
● Referințe principale .....	A 30/005
● Practic – cum se implementează .....	A 30/006
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	A 30/008
<b>Auditul intern .....</b>	<b>A 35</b>
● Descrierea standardului .....	A 35/002
● Cerințele standardului .....	A 35/002
● Referințe principale .....	A 35/003
● Practic – cum se implementează .....	A 35/003
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	A 35/004
<b>Competența și performanța .....</b>	<b>C 17</b>
● Descrierea standardului .....	C 17/002
● Considerații generale .....	C 17/002
● Cerințele standardului .....	C 17/003
● Referințe principale .....	C 17/004
● Practic – cum se implementează .....	C 17/006
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	C 17/007
<b>Informarea și comunicarea .....</b>	<b>C 25</b>
● Descrierea standardului .....	C 25/002
● Considerații generale .....	C 25/002
● Cerințele standardului .....	C 25/003

---

● Referințe principale .....	C 25/004
● Practic – cum se implementează .....	C 25/005
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	C 25/006
● Aspecte particulare privind standardul .....	C 25/044
● Indicatori asociați standardului .....	C 25/058
<b>Conceptul de control intern managerial .....</b>	<b>C 30</b>
● Ce este controlul intern managerial .....	C 30/002
● Standardele controlului intern managerial .....	C 30/006
<b>Continuitatea activității .....</b>	<b>C 38</b>
● Descrierea standardului .....	C 38/002
● Cerințele standardului .....	C 38/002
● Referințe principale .....	C 38/004
● Practic – cum se implementează .....	C 38/005
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	C 38/005
<b>Etica și integritatea .....</b>	<b>E 50</b>
● Descrierea standardului .....	E 50/002
● Considerații generale .....	E 50/002
● Cerințele standardului .....	E 50/003
● Referințe principale .....	E 50/004
● Practic – cum se implementează .....	E 50/005
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	E 50/007
<b>Gestionarea documentelor .....</b>	<b>G 31</b>
● Descrierea standardului .....	G 31/002
● Considerații generale .....	G 31/002
● Cerințele standardului .....	G 31/003

- Referințe principale ..... G 31/003
- Practic – cum se implementează ..... G 31/004
- Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului ..... G 31/004
- Aspecte particulare privind standardul ..... G 31/006

### **Managementul riscului ..... M 10**

- Descrierea standardului ..... M 10/002
- Considerații generale ..... M 10/002
- Cerințele standardului ..... M 10/003
- Referințe principale ..... M 10/005
- Practic – cum se implementează ..... M 10/006
- Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului ..... M 10/007
- Registrul riscurilor ..... M 10/008
- Studiu de caz 1: Riscurile derulării de achiziții publice ..... M 10/018
- Studiu de caz 2: Relația dintre risc și activitatea financiar-contabilă a instituției publice ..... M 10/145
- Relația dintre risc și arhivarea, păstrarea și reconstituirea documentelor în instituțiile publice .... M 10/163
- Relația dintre risc și activitatea compartimentului juridic al entității publice ..... M 10/165

### **Monitorizarea performanțelor ..... M 30**

- Descrierea standardului ..... M 30/002
- Considerații generale ..... M 30/003
- Cerințele standardului ..... M 30/004
- Referințe principale ..... M 30/005
- Practic – cum se implementează ..... M 30/005
- Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului ..... M 30/006

---

<b>Noutăți legislative</b> .....	<b>N 10</b>
● Modificările și completările aduse Controlului intern managerial prin O.S.G.G. nr. 200/2016 .....	N 10/002
● Activități specifice controlului intern managerial în cadrul entităților publice .....	N 10/016
● Anexa 3 la Ordinul nr. 400/2015 .....	N 10/042
<b>Obiective</b> .....	<b>O 15</b>
● Descrierea standardului .....	O 15/002
● Considerații generale .....	O 15/002
● Cerințele standardului .....	O 15/004
● Referințe principale .....	O 15/004
● Practic – cum se implementează .....	O 15/005
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	O 15/006
<b>Planificarea</b> .....	<b>P 25</b>
● Descrierea standardului .....	P 25/002
● Considerații generale .....	P 25/002
● Cerințele standardului .....	P 25/002
● Referințe principale .....	P 25/003
● Practic – cum se implementează .....	P 25/004
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	P 25/005
<b>Proceduri</b> .....	<b>P 30</b>
● Descrierea standardului .....	P 30/002
● Considerații generale .....	P 30/002
● Cerințele standardului .....	P 30/004
● Referințe principale .....	P 30/006
● Practic – cum se implementează .....	P 30/008
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	P 30/010

● Model procedură operațională conform O.S.G.G nr. 400/2015 .....	P 30/012
● Model procedură: angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor .....	P 30/035
● Model procedură: exercitarea controlului financiar preventiv propriu .....	P 30/061
● Model procedură: elaborarea proiectului de buget la nivelul .....	P 30/079
<b>Program de dezvoltare a sistemului de control intern .....</b>	<b>P 40</b>
● Prezentare .....	P 40/002
● Exemplu .....	P 40/005
<b>Raportarea contabilă și financiară .....</b>	<b>R 10</b>
● Descrierea standardului .....	R 10/002
● Cerințele standardului .....	R 10/002
● Referințe principale .....	R 10/003
● Practic – cum se implementează .....	R 10/004
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	R 10/004
<b>Structura organizatorică .....</b>	<b>S 43</b>
● Descrierea standardului .....	S 43/002
● Considerații generale .....	S 43/002
● Cerințele standardului .....	S 43/005
● Referințe principale .....	S 43/006
● Practic – cum se implementează .....	S 43/007
● Autoevaluarea stadiului de implementare a standardului .....	S 43/009
<b>Supravegherea .....</b>	<b>S 48</b>
● Descrierea standardului .....	S 48/002

- Cerințele standardului ..... S 48/002
- Referințe principale ..... S 48/003
- Practic – cum se implementează ..... S 48/003
- Autoevaluarea stadiului de implementare  
a standardului ..... S 48/004

**Evaluarea sistemului de control intern/managerial ..... V 10**

- Descrierea standardului ..... V 10/002
- Considerații generale ..... V 10/002
- Cerințele standardului ..... V 10/004
- Referințe principale ..... V 10/005
- Practic – cum se implementează ..... V 10/005
- Autoevaluarea sistemului de control  
intern/managerial ..... V 10/007
- Autoevaluarea stadiului de implementare a  
standardului ..... V 10/011