



Proceduri obligatorii pentru implementarea Standardelor de Control Intern Managerial în instituțiile publice

(conform O.S.G.G. nr. 600/2018)



Cuprins*

*) Informația din lucrare se actualizează și se îmbogățește pe parcursul derulării abonamentului

- Obligațiile entității publice privind Controlul Intern Managerial: etape și activități obligatorii
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 1 – Etica și integritatea
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 2 – Atribuții, funcții, sarcini
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 3 – Competență, performanță
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 4 – Structura organizatorică
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 5 – Obiective
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 6 – Planificarea
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 7 – Monitorizarea performanțelor
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 8 – Managementul riscului
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 9 – Proceduri
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 10 – Supravegherea
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 11 – Continuitatea activității
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 12 – Informarea și comunicarea
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 13 – Gestionarea documentelor
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 14 – Raportarea contabilă și financiară
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 15 – Evaluarea sistemului de control intern managerial
- Procedura de sistem pentru implementarea Standardului 16 – Auditul intern
- O.S.G.G. nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice

BONUS: alte 7 Proceduri obligatorii privind SCIM

1. Procedura de sistem privind semnalarea neregularităților și protejarea salariaților care semnalează neregularitățile
2. Procedura operațională privind soluționarea cererilor de solicitare a informațiilor de interes public
3. Procedura de sistem privind primirea/expedierea, înregistrarea și arhivarea documentelor sau a corespondenței
4. Procedura operațională privind planificarea activității de Audit Public Intern
5. Procedura operațională privind derularea misiunii de Audit Public Intern
6. Procedura operațională privind derularea misiunii de consiliere desfășurate de auditorii interni
7. Procedura de sistem privind inventarierea funcțiilor sensibile

PLUS 48 de documente obligatorii pentru implementarea controlului intern

1. Model pentru Fișa postului
2. Adresă prin care se solicită identificarea funcțiilor sensibile
3. Decizie de inventariere anuală a funcțiilor sensibile
4. Lista funcțiilor sensibile la nivelul entității publice
5. Registrul salariaților care ocupă funcții sensibile
6. Planul pentru asigurarea diminuării riscurilor asociate funcțiilor sensibile
7. Raportul de evaluare a performanțelor profesionale individuale ale funcționarilor publici
8. Adresă prin care se solicită compartimentelor să stabilească obiective specifice, cu indicatori de performanță asociați acestora
9. Adresă privind solicitarea de informații necesare elaborării Planului Anual de Management
10. Formular pentru Planul Anual de Management
11. Adresă pentru solicitarea stabilirii listei privind indicatorii cantitativi și/sau calitativi asociați obiectivelor
12. Adresă pentru solicitarea elaborării Raportului de monitorizare a performanțelor
13. Adresă de înaintare a Raportării privind monitorizarea performanțelor
14. Adresă privind solicitarea desemnării responsabililor cu riscurile
15. Formular de Alertă la Risc
16. Plan de implementare a măsurilor de control intern pentru riscurile semnificative
17. Formular pentru Registrul de riscuri
18. Adresă privind solicitarea identificării activităților procedurale

19. Formular pentru inventarul activităților procedurale
20. Model-schematic de procedură documentată conform O.S.G.G. nr. 600/2018
21. Adresă privind desemnarea persoanelor responsabile cu gestionarea abaterilor de la proceduri sau de la instrucțiuni
22. Adresă privind solicitarea identificării situațiilor generatoare de discontinuități
23. Inventarul situațiilor curente generatoare de discontinuități ale activităților
24. Lista funcțiilor esențiale și a personalului din Grupul de continuitate
25. Declarație referitoare la desfășurarea activității în regim de telemuncă
26. Registrul privind evidența lucrărilor derulate la distanță/domiciliu sau în regim de telemuncă
27. Raportul privind activitățile desfășurate la distanță/domiciliu sau în regim de telemuncă
28. Formular-tip cerere de informații de interes public
29. Registrul pentru înregistrarea solicitărilor privind accesul la informațiile de interes public și pentru gestionarea procesului de acces la informațiile de interes public
30. Scrisoare de răspuns la cererea/solicitarea de acces la informații de interes public
31. Nomenclatorul arhivistic
32. Formular pentru semnalarea neregularităților
33. Registrul de evidență a neregularităților semnalate în entitatea publică
34. Registrul privind înregistrarea documentelor primite/expediate
35. Condică pentru expedierea corespondenței externe
36. Condică pentru expedierea corespondenței interne
37. Borderoul de expediție a corespondenței
38. Chestionar de autoevaluare a stadiului de implementare a SCIM
39. Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării
40. Raport asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie
41. Act de decizie internă pentru constituirea Comisiei de monitorizare
42. Regulamentul de organizare și funcționare al Comisiei de monitorizare
43. Model pentru Programul Anual de Dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial
44. Planul multianual de Audit Public Intern
45. Model pentru Planul Anual de Audit Public Intern
46. Notă de informare pentru elaborarea Planului Anual de Audit Public Intern
47. Referat de justificare privind selectarea misiunilor de audit propuse în proiectul Planului anual de Audit Public Intern
48. Referat de modificare a Planului de Audit Intern

FOARTE UTIL! Toate **procedurile** și **documentele** sunt **editabile**:

le aveți disponibile și în **varianta Word**, le puteți personaliza rapid și le puteți printa integral.

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 și se îmbogățește pe parcursul derulării abonamentului

- Recomandări pentru întocmirea procedurilor operaționale
- 1. PO privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor
- 2. PO privind elaborarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli
- 3. PO privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu
- 4. PO privind numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanelor responsabile să exercite controlul financiar preventiv propriu
- 5. PO privind înregistrarea, acordarea și justificarea avansurilor în numerar în lei
- 6. PO privind decontarea cheltuielilor de delegare în altă localitate, în interesul serviciului
- 7. PO privind recepția bunurilor achiziționate
- 8. PO privind evidența obiectelor de inventar la locurile de utilizare și/sau păstrare
- 9. PO privind eliberarea din magazie a materialelor pentru consum
- 10. PO privind casarea activelor fixe/bunurilor de natura obiectelor de inventar
- 11. PO privind organizarea și efectuarea operațiunii de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- 12. PO privind circuitul documentelor financiar-contabile
- 13. PO privind operațiunile de casă
- 14. PO privind gestionarea parcului auto
- 15. PO privind reevaluarea activelor fixe corporale
- 16. PO privind întocmirea Registrului Cartea Mare
- 17. PO privind întocmirea Registrului-jurnal
- 18. PO privind valorificarea activelor fixe și a bunurilor de natura obiectelor de inventar
- 19. PO privind organizarea acțiunilor de protocol

20. PO privind înregistrarea angajamentelor legale și angajamentelor bugetare în sistemul de control al angajamentelor - FOREXEBUG
21. PO privind descărcarea, păstrarea și arhivarea documentelor electronice generate de Sistemul național de raportare - FOREXEBUG

PLUS

Alte 59 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. Decizie internă de numire a persoanei responsabile să exercite CFPP
11. Referat de necesitate (pentru o achiziție publică)
12. Dispoziție de plată/încasare către casierie
13. Ordin de deplasare (delegație)
14. Act administrativ de constituire a comisiei de recepție
15. Notă de recepție și constatare de diferențe
16. Proces-verbal de recepție
17. Fișă de evidență a materialelor de natura obiectelor de inventar în folosință
18. Referat de necesitate (pentru eliberarea din magazie a materialelor pentru consum)
19. Bon de consum
20. Fișă de magazie
21. Decizie de constituire a comisiei de casare
22. Proces-verbal de casare a activelor fixe/materialelor de natura obiectelor de inventar
23. Proces-verbal privind constatările și concluziile comisiei de casare
24. Referat privind declanșarea operațiunii de inventariere
25. Listă de inventariere
26. Decizie de numire a comisiei de inventariere
27. Proces-verbal de instruire a comisiei de inventariere
28. Proces-verbal privind rezultatele inventarierii
29. Declarația de inventar a gestionarului
30. Proiect de Hotărâre a Consiliului local privind aprobarea rezultatelor inventarierii
31. Registrul-inventar
32. Act de decizie internă pentru aprobarea Graficului privind circuitul documentelor financiar-contabile

33. Graficul privind circuitul documentelor financiar-contabile
34. Fișa de activitate zilnică (FAZ) a autovehiculelor
35. Situația alimentării cu carburant pe fiecare autovehicul
36. Balanța consumului de carburant pe fiecare autoturism
37. Situația valorificării consumului de carburant
38. Situația verificării stocului de carburant și a km parcurși și înregistrați
39. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul privat care se amortizează (reevaluare efectuată cu ajutorul indicelui prețurilor de consum)
40. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul public care nu se amortizează (reevaluare efectuată cu ajutorul indicelui prețurilor de consum)
41. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul privat care nu se amortizează (reevaluare efectuată cu ajutorul indicelui prețurilor de consum)
42. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul privat care se amortizează (reevaluare efectuată de evaluatori autorizați)
43. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul public care nu se amortizează (reevaluare efectuată de evaluatori autorizați)
44. Situația diferențelor din reevaluarea activelor fixe corporale din domeniul privat care nu se amortizează (reevaluare efectuată de evaluatori autorizați)
45. Fișa mijlocului fix
46. Decizie de numire a Comisiei de inventariere a activelor fixe care urmează să fie reevaluate
47. Registrul Cartea Mare
48. Registrul-jurnal
49. Decizie de numire a Comisiei de evaluare a bunurilor care urmează să fie valorificate
50. Raport de evaluare a bunurilor care nu mai sunt necesare și care urmează să fie valorificate
51. Decizie de numire a Comisiei de licitație (pentru vânzarea prin licitație deschisă cu strigare a bunurilor evaluate)
52. Adresă privind solicitarea informațiilor cu privire la organizarea acțiunilor de protocol
53. Programul evenimentelor pentru care trebuie organizate acțiuni de protocol
54. Notă de oportunitate pentru organizarea acțiunii de protocol
55. Referat de necesitate pentru organizarea acțiunilor de protocol
56. Decontarea cheltuielilor privind organizarea acțiunii de protocol
57. 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)
58. Cerere privind înrolarea/modificarea accesului/revocarea accesului la funcționalitățile Sistemului național de raportare FOREXEBUG
59. Solicitare corecții în aplicația Control angajamente bugetare (CAB)

FOARTE UTIL! Toate procedurile și celelalte documente contabile sunt **editabile:** le aveți disponibile și **în varianta Word**, le puteți personaliza rapid și le puteți printa integral.