



Proceduri obligatorii pentru implementarea Standardelor de Control Intern Managerial

(conform O.S.G.G. nr. 600/2018; actualizate 2023)



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 9 Proceduri Obligatorii privind SCIM

1. PS - Protecția avertizorului în interes public
2. PS - Gestionarea declarațiilor de avere și de interese
3. PS - Interdicțiile după încheierea angajării în cadrul instituției publice (PANTOUFLAGE)
4. PS - Inventarierea funcțiilor sensibile
5. PO - Planificarea activității de Audit Public Intern
6. PO - Derularea misiunii de Audit Public Intern
7. PO - Derularea misiunii de consiliere desfășurate de auditorii interni
8. PO - Soluționarea cererilor de solicitare a informațiilor de interes public
9. PS - Primirea/expedierea, înregistrarea și arhivarea documentelor sau a corespondenței

PLUS: 61 de Documente Obligatorii pentru implementarea controlului intern

1. Desemnarea consilierului de etică (act administrativ)
2. Registrul riscurilor de corupție (formular)
3. Raport anual de evaluare a incidentelor de integritate (formular)
4. Desemnarea persoanei responsabile cu atribuții în ceea ce privește primirea, înregistrarea, examinarea, efectuarea de acțiuni subsecvente și soluționarea raportărilor (act administrativ)
5. Adresă prin care se solicită identificarea funcțiilor sensibile
6. Decizie de inventariere anuală a funcțiilor sensibile
7. Lista funcțiilor sensibile la nivelul entității publice
8. Registrul salariaților care ocupă funcții sensibile
9. Planul pentru asigurarea diminuării riscurilor asociate funcțiilor sensibile
10. Fișa postului (formular)
11. Raportul de evaluare a performanțelor profesionale individuale ale funcționarilor publici
12. Adresă prin care se solicită compartimentelor să stabilească obiective specifice, cu indicatori de performanță asociați acestora
13. Adresă privind solicitarea de informații necesare elaborării Planului Anual de Management
14. Planul Anual de Management (formular)
15. Etapele și componentele Planului Strategic al instituției (formular)
16. Adresă pentru solicitarea stabilirii listei privind indicatorii cantitativi și/sau calitativi asociați obiectivelor
17. Adresă pentru solicitarea elaborării Raportului de monitorizare a performanțelor
18. Adresă de înaintare a Raportării privind monitorizarea performanțelor
19. Adresă privind solicitarea desemnării responsabililor cu riscurile
20. Formular de Alertă la Risc

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

53. Referat de modificare a Planului de Audit Intern
54. Act administrativ pentru desemnarea persoanei responsabile cu prevenirea și monitorizarea situațiilor de PANTOUFLAGE
55. Declarația de PANTOUFLAGE (Interdicții după încheierea angajării în cadrul instituțiilor publice)
56. Registrului monitorizării situațiilor de PANTOUFLAGE
57. Desemnarea persoanei responsabile cu implementarea prevederilor legale privind declarațiile de avere și de interese (act administrativ)
58. Declarația de avere
59. Declarația de interese
60. Registrul declarațiilor de avere
61. Registrul declarațiilor de interese

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 - 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 - Organizarea și efectuarea operațiunii de inventariere a 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 - Gestionarea parcului auto
20. PO - Organizarea acțiunilor de protocol
21. PO - Înregistrarea angajamentelor legale și angajamentelor bugetare în sistemul de control al angajamentelor FOREXEBUG
22. PO - Descărcarea, păstrarea și arhivarea documentelor electronice generate de Sistemul național de raportare FOREXEBUG
23. PO - Înrolarea în GHIȘEUL.RO
24. PO - RO e-Factura: Primirea, descărcarea, prelucrarea și gestionarea facturii electronice emise în relația B2G

PLUS alte **70** 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 deschisă cu strigare 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 Sistemul național electronic de plată online 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

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.