



Nr. 15785/15.12.2021

Aprobat,
Inspector școlar general,
Prof. Cătălina HOMEGHIU

**PLAN DE IMPLEMENTARE A MĂSURILOR DE CONTROL (pentru riscurile situate peste limita de toleranță)
LA NIVELUL INSPECTORATULUI ȘCOLAR JUDEȚEAN DÂMBOVIȚA - 2022**







Nr. crt.	Denumire risc	Măsuri de control	Termen implementare	Responsabil cu implementarea	Observații
1	Lipsa măsurilor pentru încadrarea în bugetul aprobat.	<ul style="list-style-type: none">Analiza și aprobarea proiectului de buget de către consiliul de administrație al ISJ DB.Identificarea acțiunilor, obiectivelor și proiectelor de finanțare.Analiza și aprobarea Listei de cheltuieli proprii a inspectoratului școlar de către consiliul de administrație, în acord cu planul managerial.Analiza detaliată și în acord cu legislația în vigoare a rețelei școlare și a planului de școlarizare	<ul style="list-style-type: none">decembrie 2021	ISG Contabilul-șef Consiliul de administrație	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>
2	Neasigurarea materialelor de protecție și a dispozitivelor electronice pentru învățarea online, în contextul pandemiei de Covid-19	<ul style="list-style-type: none">Achiziții pentru stoc măști și dezinfectanțiImplementarea proiectelor depuse în baza OUG 144/2020 pentru dispozitive electronice și materiale sanitare	<ul style="list-style-type: none">noiembrie-decembrie 2021	ISG Contabilul-șef Consiliul de administrație	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>
3	Neîncadrarea în bugetul aprobat, calculat conform prevederilor legale.	<ul style="list-style-type: none">Prezentarea execuției bugetare 2021.Monitorizarea trimestrială a încadrării în bugetul aprobat (prezentarea trimestrială a execuției bugetare).	<ul style="list-style-type: none">trimestrial, 2022	ISG Contabilul-șef	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>
4	Neîndeplinirea prevederilor bugetului anual de venituri și cheltuieli al inspectoratului școlar.	<ul style="list-style-type: none">Realizarea repartizării creditelor bugetare aprobate pentru bugetul propriu și pentru bugetele instituțiilor publice subordonate în raport cu sarcinile acestora, potrivit legii.	<ul style="list-style-type: none">lunar, în anul financiar 2022	ISG Contabilul-șef	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>

		<ul style="list-style-type: none"> • Angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor se va realiza în limita creditelor bugetare repartizate și aprobate. 			
5	Realizarea încadrării personalului didactic și nedidactic fără respectarea normelor stabilite de ME.	<ul style="list-style-type: none"> • Ocuparea posturilor prin concurs, potrivit normelor legale în vigoare, Aplicarea strictă a prevederilor Metodologiei privind mobilitatea personalului didactic. • Realizarea normării personalului didactic auxiliar și nedidactic cu încadrarea în costul standard per elev. 	<ul style="list-style-type: none"> • anul școlar 2021-2022 	ISGA MRU Responsabil compartiment normare-salarizare	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>
6	Verificarea formală a încadrării unităților de învățământ în numărul de personal și în bugetul aprobat.	<ul style="list-style-type: none"> • Verificarea periodică, în temeiul legislației aplicabile, a unităților de învățământ privind încadrarea în bugetul aprobat. 	<ul style="list-style-type: none"> • anul școlar 2021-2022 	ISG MRU Responsabil compartiment normare-salarizare Contabilul-șef	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>
7	Depășirea numărului maxim de posturi aprobat de către M.E. pentru județul Dâmbovița.	<ul style="list-style-type: none"> • Verificarea sistematică a încadrării unităților școlare în numărul de norme repartizat. 	<ul style="list-style-type: none"> • anul școlar 2021-2022 	ISG MRU Responsabil compartiment normare-salarizare	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>
8	Insuficienta fundamentare a cheltuielilor pe bază de indicatori fizici și valorici care să reflecte în mod real necesarul de finanțare.	<ul style="list-style-type: none"> • Aplicarea legislației privind elaborarea bugetului și verificarea periodică a respectării etapelor și a termenelor 	<ul style="list-style-type: none"> • trimestrial, 2022 	ISG Responsabil compartiment investiții	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
9	Aplicarea sporadică a măsurilor pentru utilizarea cu maximă eficiență a bazei materiale existente și a fondurilor alocate.	<ul style="list-style-type: none"> • Elaborarea procedurilor privind utilizarea bazei materiale și a fondurilor alocate. 	<ul style="list-style-type: none"> • trimestrial, 2022 	ISG Contabilul-șef Responsabil compartiment investiții	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
10	Utilizarea ineficientă a fondurilor.	<ul style="list-style-type: none"> • Respectarea procedurilor privind gestiunea financiară. 	<ul style="list-style-type: none"> • trimestrial, 2022 	ISG Consiliul de administrație	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>

11	Implementarea formală a sistemului de control intern al instituției (în conformitate cu prevederile OSGG nr. 600/2018).	<ul style="list-style-type: none"> Constituirea comisiei SCIM prin decizie internă; dispunerea măsurilor necesare pentru dezvoltarea SCIM, inclusiv a Registrului riscurilor și a procedurilor operaționale; analiza, aprobarea și transmiterea la ME a situațiilor solicitate. 	<ul style="list-style-type: none"> semestrial, 2022 	ISG Comisia SCIM	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
12	Realizarea incorectă a proiectului de încadrare.	<ul style="list-style-type: none"> Aplicarea metodologiilor în vigoare; elaborarea de proceduri; verificarea proiectelor de încadrare de către comisia de mobilitate. 	<ul style="list-style-type: none"> februarie 2022 	IȘGA Inspectorii școlari MRU	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
13	Lipsa unor proceduri scrise/monografii privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare.	<ul style="list-style-type: none"> Intocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare. 	<ul style="list-style-type: none"> martie 2022 	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
14	Sumelor datorate sau de încasat nu sunt actualizate.	<ul style="list-style-type: none"> Actualizarea sumelor datorate sau de încasat. 	<ul style="list-style-type: none"> lunar, 2022 	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
15	Securitatea spațiului destinat documentelor financiare nu este asigurată corespunzător.	<ul style="list-style-type: none"> Asigurarea securității spațiului destinat documentelor financiare. 	<ul style="list-style-type: none"> iunie, 2022 	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
16	Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii nu este cunoscută de personalul desemnat.	<ul style="list-style-type: none"> Personalul desemnat va fi instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii. 	<ul style="list-style-type: none"> anul școlar 2021-2022 	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
17	Extrasele de cont privind sumele datorate nu se transmit către debitori.	<ul style="list-style-type: none"> Transmiterea către debitori a extraselor de cont privind sumele datorate etc. 	<ul style="list-style-type: none"> după caz 	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
18	Preluarea eronată a datelor cuprinse în fișele conturilor.	<ul style="list-style-type: none"> Preluarea corectă a datelor cuprinse în fișele conturilor (verificare). 	<ul style="list-style-type: none"> lunar, 2022 	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
19	Persoanele responsabile cu urmărirea operativă a datoriilor și creanțelor nu sunt desemnate.	<ul style="list-style-type: none"> Desemnarea persoanelor responsabile cu urmărirea operativă a datoriilor și creanțelor. 	<ul style="list-style-type: none"> anual, 2022 	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
20	Neatribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic.	<ul style="list-style-type: none"> Atribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic. 	<ul style="list-style-type: none"> anual, 2022 	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
21	Neasigurarea unui spațiu corespunzător arhivării.	<ul style="list-style-type: none"> Asigurarea unui spațiu corespunzător arhivării. 	<ul style="list-style-type: none"> anul școlar 2021-2022 	ISG Compartiment	<i>Grad mediu de expunere la</i>

				investiții	<i>risc</i>
22	Realizarea incorectă a bazei de date a solicitanților ajutorului financiar în vederea achiziționării de calculatoare prin programul guvernamental "EURO 200".	<ul style="list-style-type: none"> Verificarea datelor și actualizarea, după caz, a listei potențialilor beneficiari 	<ul style="list-style-type: none"> anul școlar 2021-2022 	Comisia județeană "Euro 200"	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
23	Realizarea incorectă a bazei de date a solicitanților subvenției prin programul guvernamental "BANI DE LICEU".	<ul style="list-style-type: none"> Verificarea datelor și actualizarea, după caz, a listei potențialilor beneficiari. 	<ul style="list-style-type: none"> octombrie 2021 octombrie 2022 	Comisia județeană "Bani de liceu"	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
24	Lipsa procedurilor în distribuirea dispozitivelor electronice.	<ul style="list-style-type: none"> Elaborarea de proceduri clare, realizarea planificărilor, întocmirea contractelor de comodat și a proceselor-verbale de predare-primire 	<ul style="list-style-type: none"> anul școlar 2021-2022 	Comisia județeană	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
25	Degradarea lucrărilor executate și necesitatea alocării fondurilor pentru refacerea acestora.	<ul style="list-style-type: none"> Asigurarea fondurilor pentru continuitatea executării lucrărilor de investiții în curs. 	<ul style="list-style-type: none"> anul școlar 2021-2022 	Responsabil compartiment investiții	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>

Comisia de monitorizare:

- Mitru Alexandru – inspector școlar general adjunct 
- Negoescu Roxana - contabil-șef 
- Nițoi Spătaru Andreea Mădălina - informatician 
- Daniela Bănășanu – economist 
- Sofia Anca Stănescu – inginer 
- Ioniță Liliana – economist 
- Moraru Iuliana - economist 

Președinte Comisia SCIM,
Inspector școlar general, prof. Cătălina Homeghiu
Secretar Comisia SCIM,
Consilier juridic, Tudor DUMITRESCU

