



**Inspectoratul Școlar Județean  
Dâmbovița**

*Calea Domnească nr. 127, Târgoviște - Dâmbovița*  
Telefon: 0245/211891; Fax: 0245/613723;  
E-mail: isjdb@isj-db.ro; WEB: www.isj-db.ro



MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE



**Nr. 15493/21.12.2018**



**PLAN DE IMPLEMENTARE A MĂSURILOR DE CONTROL (pentru riscurile situate peste limita de toleranță)  
LA NIVELUL INSPECTORATULUI ȘCOLAR JUDEȚEAN DÂMBOVIȚA - 2019**

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"><li>• Analiza și aprobarea proiectului de buget de către consiliul de administrație al ISJ DB.</li><li>• Identificarea acțiunilor, obiectivelor și proiectelor de finanțare.</li><li>• Analiza și aprobarea Listei de cheltuieli proprii a inspectoratului școlar de către consiliul de administrație, în acord cu planul managerial.</li><li>• Analiza detaliată și în acord cu legislația în vigoare a rețelei școlare și a planului de școlarizare</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• noiembrie 2018</li><li>• decembrie 2018</li><li>• decembrie 2018</li></ul>	ISG Contabilul-șef Consiliul de administrație	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>
2	Neîncadrarea în bugetul aprobat, calculat conform prevederilor legale.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Prezentarea execuției bugetare 2018.</li><li>• Monitorizarea trimestrială a încadrării în bugetul aprobat (prezentarea trimestrială a execuției bugetare).</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• februarie 2019</li><li>• trimestrial, 2019</li></ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>
3	Neîndeplinirea prevederilor bugetului anual de venituri și cheltuieli al inspectoratului școlar.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Realizarea repartizării creditelor bugetare aprobate pentru bugetul propriu și pentru bugetele instituțiilor publice subordonate în raport cu sarcinile acestora, potrivit legii.</li><li>• Angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor se va realiza în limita creditelor bugetare repartizate și aprobate.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• lunar, în anul financiar 2019</li></ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>

4	Realizarea încadrării personalului didactic și nedidactic fără respectarea normelor stabilite de MEN.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ocuparea posturilor prin concurs, potrivit normelor legale în vigoare, Aplicarea strictă a prevederilor Metodologiei privind mobilitatea personalului didactic.</li> <li>Realizarea normării personalului didactic auxiliar și nedidactic cu încadrarea în costul standard per elev.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	ISGA MRU Responsabil compartiment normare-salarizare	Grad mediu de expunere la risc
5	Verificarea formală a încadrării unităților de învățământ în numărul de personal și în bugetul aprobat.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificarea periodică, în temeiul legislației aplicabile, a unităților de învățământ privind încadrarea în bugetul aprobat.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	ISG MRU Responsabil compartiment normare-salarizare Contabilul-șef	Grad mediu de expunere la risc
6	Depășirea numărului maxim de posturi aprobat de către M.E.N. pentru județul Dâmbovița.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificarea încadrării unităților școlare în numărul de norme repartizat.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	ISG MRU Responsabil compartiment normare-salarizare	Grad mediu de expunere la risc
7	Realizarea planului de școlarizare fără respectarea prevederilor OMEN nr. 5235/2018.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Respectarea prevederilor OMEN nr. 5235/2018, a termenelor stabilite;</li> <li>Respectarea prevederilor Legii educației naționale nr. 1/2011, cu modificările și completările ulterioare.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	ISG Consiliul de administrație	Grad mediu de expunere la risc
8	Insuficiența 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"> <li>Aplicarea legislației privind elaborarea bugetului și verificarea periodică a respectării etapelor și a termenelor</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>trimestrial, 2019</li> </ul>	ISG Responsabil compartiment investiții	Grad mediu de expunere la risc
9	Aplicarea sporadică a măsurilor pentru utilizarea cu maximă eficiență a bazei materiale existente și a fondurilor alocate.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Elaborarea procedurilor privind utilizarea bazei materiale și a fondurilor alocate.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>trimestrial, 2019</li> </ul>	ISG Contabilul-șef Responsabil compartiment investiții	Grad mediu de expunere la risc
10	Utilizarea ineficientă a fondurilor.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Respectarea procedurilor privind gestiunea</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>trimestrial, 2019</li> </ul>	ISG	Grad mediu de expunere la risc

		financiară.		Consiliul de administrație Contabilul-șef	expunere la risc
11	Implementarea formală a sistemului de control intern al instituției (în conformitate cu prevederile OSGG nr. 600/2018).	<ul style="list-style-type: none"> <li>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 MEN a situațiilor solicitate.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>semestrial, 2019</li> </ul>	ISG Comisia SCIM	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
12	Realizarea incorectă a proiectului de încadrare.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aplicarea metodologiilor în vigoare; elaborarea de proceduri; verificarea proiectelor de încadrare de către comisia de mobilitate</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>februarie 2019</li> </ul>	IȘGA Inspectorii școlari MRU	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
13	Constituirea eronată a posturilor, ca urmare a nerespectării Centralizatorului și Metodologiei.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Analizarea Centralizatorului și corelarea cu datele din aplicațiile MEN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>februarie - iunie 2019</li> </ul>	IȘGA Inspectorii școlari MRU Comisia SCIM	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
14	Lipsa unor proceduri scrise/monografii privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Intocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>martie 2019</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
15	Sumelor datorate sau de încasat nu sunt actualizate.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Actualizarea sumelor datorate sau de încasat.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>lunar, 2019</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
16	Securitatea spațiului destinat casieriei nu este asigurată corespunzător.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Asigurarea securității spațiului destinat casieriei.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>iunie, 2019</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
17	Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a cheltuielilor cu personalul nu este cunoscută de personalul desemnat în conducerea acesteia.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Personalul desemnat va fi instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a cheltuielilor cu personalul.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anal școlar 2018-2019</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>

18	Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii nu este cunoscută de personalul desemnat.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Personalul desemnat va fi instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
19	Extrasele de cont privind sumele datorate nu se transmit către debitori.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Transmiterea către debitori a extraselor de cont privind sumele datorate etc.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>după caz</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
20	Preluarea eronată a datelor cuprinse în fișele conturilor.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Preluarea corectă a datelor cuprinse în fișele conturilor (verificare).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>lunar, 2019</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
21	Persoanele responsabile cu urmărirea operativă a datorțiilor și creanțelor nu sunt desemnate.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Desemnarea persoanelor responsabile cu urmărirea operativă a datorțiilor și creanțelor.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anual, 2019</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
22	Neatribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Atribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anual, 2019</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
23	Neasigurarea unui spațiu corespunzător arhivării.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Asigurarea unui spațiu corespunzător arhivării.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	ISG Administratorul Compartiment investiții	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
24	Elaborarea eronată a bazelor de date și gestionare a acțiunilor privind examenul de definitivat.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificarea dosarelor candidaților.</li> <li>Introducerea responsabilă a datelor în sistemul informatic.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	Inspectorul școlar DRU Compartiment informatizare	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
25	Aplicarea deficitară a instrumentelor digitale în cadrul examenelor și evaluărilor naționale.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificarea datelor și actualizarea, după caz, a listei potențialilor beneficiari.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	ISG Comisia județeană	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
26	Realizarea incorectă a bazei de date	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificarea datelor și actualizarea, după caz, a listei</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	Comisia	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>

	a solicitanților ajutorului financiar în vederea achiziționării de calculatoare prin programul guvernamental "EURO 200".	potențialilor beneficiari	2018-2019	județeană "Euro 200"	expunere la risc
27	Realizarea incorectă a bazei de date a solicitanților subvenției prin programul guvernamental "BANI DE LICEU".	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verificarea datelor și actualizarea, după caz, a listei potențialilor beneficiari.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>octombrie 2018</li> <li>octombrie 2019</li> </ul>	Comisia județeană "Bani de liceu"	<b>Grad mediu de expunere la risc</b>
28	Degradarea lucrărilor executate și necesitatea alocării fondurilor pentru refacerea acestora.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Asigurarea fondurilor pentru continuitatea executării lucrărilor de investiții în curs.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2018-2019</li> </ul>	Responsabil compartiment investiții	<b>Grad mediu de expunere la risc</b>

#### Comisia de monitorizare:

- Elena Cristina Stroe – inspector școlar general adjuncți 
- Ludmila Savu - contabil-șef 
- Tudor Dumitrescu – consilier juridic 
- Daniela Bănășanu – economist 
- Sofia Anca Stănescu – inginer 
- Ioniță Liliana – economist 
- Ramona Măineca – inspector școlar 
- Nițoi Spătaru Andreea Mădălina - informatician 

#### Coordonator responsabilii riscuri,

Inspector școlar general adjuncți, prof. Gabriela Ispăte 

Întocmit,  
Secretar Comisia SCIM,  
Inspector școlar, prof. Cătălina Homeghiu

