



Nr. 12065/17.12.2020

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 - 2021**




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 2020</li></ul>	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"><li>Achiziții pentru stoc măști și dezinfectanți</li><li>Depunerea de proiecte cf. OUG 144/2020 pentru dispozitive electronice și materiale sanitare</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>noiembrie-decembrie 2020</li></ul>	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"><li>Prezentarea execuției bugetare 2020.</li><li>Monitorizarea trimestrială a încadrării în bugetul aprobat (prezentarea trimestrială a execuției bugetare).</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>trimestrial, 2021</li></ul>	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"><li>Realizarea repartizării creditelor bugetare aprobate pentru bugetul propriu și pentru bugetele instituțiilor publice subordonate în raport cu sarcinile acestora, potrivit legii.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>lunar, în anul financiar 2021</li></ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad ridicat de expunere la risc</i>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor se va realiza în limita creditelor bugetare repartizate și aprobate.</li> </ul>			
5	Realizarea încadrării personalului didactic și nedidactic fără respectarea normelor stabilite de MEC.	<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 2020-2021</li> </ul>	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"> <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 2020-2021</li> </ul>	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.C. 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 2020-2021</li> </ul>	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"> <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, 2021</li> </ul>	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"> <li>• Elaborarea procedurilor privind utilizarea bazei materiale și a fondurilor alocate.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• trimestrial, 2021</li> </ul>	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"> <li>• Respectarea procedurilor privind gestiunea financiară.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• trimestrial, 2021</li> </ul>	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"> <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 MEC a situațiilor solicitate.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>semestrial, 2021</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 2021</li> </ul>	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"> <li>Intocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>martie 2021</li> </ul>	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"> <li>Actualizarea sumelor datorate sau de încasat.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>lunar, 2021</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
15	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, 2021</li> </ul>	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"> <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 2020-2021</li> </ul>	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"> <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>
18	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, 2020</li> </ul>	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"> <li>Desemnarea persoanelor responsabile cu urmărirea operativă a datoriilor și creanțelor.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anual, 2020</li> </ul>	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"> <li>Atribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anual, 2020</li> </ul>	ISG Contabilul-șef	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>
21	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 2020-2021</li> </ul>	ISG Compartiment	<i>Grad mediu de expunere la</i>


				investiții	risc
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"> <li>Verificarea datelor și actualizarea, după caz, a listei potențialilor beneficiari</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2020-2021</li> </ul>	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"> <li>Verificarea datelor și actualizarea, după caz, a listei potențialilor beneficiari.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>octombrie 2020</li> <li>octombrie 2021</li> </ul>	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"> <li>Elaborarea de proceduri clare, realizarea planificărilor, întocmirea contractelor de comodat și a proceselor-verbale de predare-primire</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2020-2021</li> </ul>	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"> <li>Asigurarea fondurilor pentru continuitatea executării lucrărilor de investiții în curs.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>anul școlar 2020-2021</li> </ul>	Responsabil compartiment investiții	<i>Grad mediu de expunere la risc</i>


**Comisia de monitorizare:**

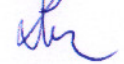
- Elena Cristina Stroe – inspector școlar general adjunct 

- Ludmila Savu - contabil-șef


- Nițoi Spătaru Andreea Mădălina - informatician 

- Daniela Bănășanu – economist 

- Sofia Anca Stănescu – inginer 

- Ioniță Liliana – economist 

Președinte Comisia SCIM,

Inspector școlar general, prof. Cătălina Homeghiu 

Secretar Comisia SCIM,

Consilier juridic, Tudor DUMITRESCU 