



Nr. 14342/27.09.2024

Aprobat CA:

Inspector școlar general

Ghimpeanu Ion



PLAN DE IMPLEMENTARE A MĂSURILOR DE CONTROL (pentru riscurile situate peste limita de toleranță)
la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Giurgiu, an școlar 2024 – 2025

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 CA al ISJ Giurgiu;- identificarea acțiunilor, obiectivelor și proiectelor de finanțare;- analiza și aprobarea listei de cheltuieli proprii a inspectoratului școlar de către CA, în acord cu planul managerial;- analiza detaliată și în acord cu legislația în vigoare a rețelei școlare și a planului de școlarizare.	- noiembrie 2024	ISJ Contabilul șef CA	Grad ridicat de expunere la risc
2.	Nêncadrarea în bugetul aprobat, calculat conform prevederilor legale	<ul style="list-style-type: none">- prezentarea execuției bugetare 2023- monitorizarea trimestrială a încadrării în bugetul aprobat	- trimestrial	ISJ Contabilul șef	Grad ridicat de expunere la risc

		(prezentarea trimestrială a execuției bugetare)	- lunar, în anul financiar 2024	IȘG Contabilul șef	Grad ridicat de expunere la risc
3.	Neîndeplinirea prevederilor bugetului anual de venituri și cheltuieli al IȘJ.	<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. - angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor se va realiza în limita creditelor bugetare repartizate și aprobate. 	- lunar, în anul financiar 2024	IȘG Contabilul șef	Grad ridicat de expunere la risc
4.	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. 	- anul școlar 2024 - 2025	IȘGA MRU Responsabil compartiment normare-salarizare Contabilul -șef	Grad ridicat de expunere la risc
5.	Verificarea 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. 	- anul școlar 2024 - 2025	IȘG MRU Responsabil compartiment normare-salarizare Contabilul -șef	Grad ridicat de expunere la risc
6.	Depășirea numărului maxim de posturi aprobat de către M.E. pentru județul Giurgiu.	<ul style="list-style-type: none"> - verificarea încadrării unităților școlare în numărul de norme repartizat. 	- anul școlar 2024 - 2025	IȘG MRU Responsabil	Grad ridicat de expunere la risc

				compartiment normare-salarizare	
7.	Insuficienta fundamentare a cheltuielilor pe bază de indicatori fizici și valorici care să reflecte în mod real necesarul de finanțare.	- aplicarea legislației privind elaborarea bugetului și verificarea periodică a respectării etapelor și a termenelor.	trimestrial – 2024 - 2025	IȘG Responsabil compartiment investiții	Grad mediu de expunere la risc
8.	Aplicarea sporadică a măsurilor pentru utilizare cu maximă eficiență a bazei materiale existente și a fondurilor alocate.	- elaborarea procedurilor privind utilizarea bazei materiale și a fondurilor alocate.	trimestrial – 2024 - 2025	IȘG Responsabil compartiment investiții Contabil șef	Grad mediu de expunere la risc
9.	Utilizarea inefficientă a fondurilor.	- respectarea procedurilor privind gestiunea financiară.	trimestrial – 2024 - 2025	IȘG Responsabil compartiment investiții Contabil șef	Grad mediu de expunere la risc
10.	Implementarea formală a sistemului de control intern al instituției (în conformitate cu prevederile OSGG nr.600 / 2018).	- 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.	- anul școlar 2024 - 2025	IȘG Comisia SCIM	Grad mediu de expunere la risc
11.	Realizarea incorectă a proiectului de încadrare	- aplicarea metodologiilor în vigoare; - elaborarea de proceduri; - verificarea proiectelor de încadrare de către comisia de mobilitate.	februarie 2025	IȘGA Inspectorii școlari MRU	Grad mediu de expunere la risc
12.	Lipsa unor proceduri scrise/ monografii privind modul de întocmire a registrului Cartea	- întocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare.	martie 2025	IȘG Contabilul șef	Grad mediu de expunere la risc

Mare.					
13.	Sumele datorate sau de încasat nu sunt actualizate.	- actualizarea sumelor datorate sau de încasat.	- lunar, în anul școlar 2024 - 2025	IȘG Contabilul șef	Grad mediu de expunere la risc
14.	Securitatea spațiului destinat casieriei nu este asigurată corespunzător.	- asigurarea securității spațiului destinat casieriei.	iunie - 2025	IȘG Contabilul șef	Grad mediu de expunere la risc
15.	Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii nu este cunoscută de personalul desemnat.	- personalul desemnat va fi instruit în vederea cunoașterii procedurilor/ monografiilor privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii.	- anul școlar 2024 - 2025	IȘG Contabilul șef	Grad mediu de expunere la risc
16.	Extrasele de cont privind sumele datorate nu se transmit către debitori.	- transmiterea către debitori a extraselor de cont privind sumele datorate etc.	după caz	IȘG Contabilul șef	Grad mediu de expunere la risc
17.	Preluarea eronată a datelor cuprinse în fișele conturilor.	- preluarea corectă a datelor cuprinse în fișele conturilor (verificare).	- lunar, în anul școlar 2024 - 2025	IȘG Contabilul șef	Grad mediu de expunere la risc
18.	Persoanele responsabile cu urmărirea operativă a datorilor și creanțelor nu sunt desemnate.	- desemnarea persoanelor responsabile cu urmărirea operativă a datorilor și creanțelor.	anual	IȘG Contabilul șef	Grad mediu de expunere la risc
21.	Neatribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic.	- atribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic.	anual	IȘG Contabilul șef	Grad mediu de expunere la risc
22.	Neasigurarea unui spațiu corespunzător arhivării.	- asigurarea unui spațiu corespunzător arhivării	- anul școlar 2024 - 2025	IȘG	Grad mediu de expunere la risc
23.	Realizarea incorectă a bazei de date a solicitanților ajutorului financiar în vederea achiziționării de calculatoare prin programul	- verificarea datelor și actualizarea, după caz, a listei potențialilor beneficiari.	- anul școlar 2024 - 2025	Comisia județeană „EURO 200”	Grad mediu de expunere la risc

	guvernamental „EURO 200”	- asigurarea fondurilor pentru continuitatea executării lucrărilor de investiții în curs.	- anul școlar 2023 - 2024	Responsabil compartiment investiții	Grad mediu de expunere la risc
25.	Degradarea lucrărilor executate și necesitatea alocării fondurilor pentru refacerea acestora.				

Comisia de monitorizare:

Inspector școlar general adjunct – Ciochir Costel

Contabil șef - Staicu Maria

Economist – Vrabie Mihai



Președinte Comisia SCIM,
Inspector școlar general, Ghimpeteanu Ion



Secretar Comisie SCIM,
Bufnea Marian

