

**PLAN DE IMPLEMENTARE A MĂSURILOR DE CONTROL
(pentru riscurile situate peste limita de toleranță)
la nivelul Școlii Gimnaziale Dragomirești**

Denumire risc	Măsuri de control	Termen implementare	Responsabil cu implementarea
Lipsa măsurilor pentru încadrarea în bugetul aprobat	Analiza și aprobarea proiectului de buget de către consiliul de administrație Identificarea acțiunilor, obiectivelor și proiectelor de finanțare Analiza și aprobarea listei de cheltuieli proprii a unității de învățământ de către consiliul de administrație, în acord cu planul managerial Analiza detaliată și în acord cu legislația în vigoare a planului de școlarizare	Decembrie	Directorul Consiliul de administrație
Realizarea încadrării personalului didactic și nedidactic fără respectarea normelor stabilite de ME	Ocuparea posturilor prin concurs, potrivit normelor legale în vigoare Aplicarea strictă a prevederilor metodologiei privind mobilitatea personalului didactic	permanent	Directorul
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	Directorul Contabilul
Aplicarea sporadică a măsurilor pentru utilizarea	Elaborarea procedurilor privind utilizarea bazei materiale și a fondurilor alocate	trimestrial	Directorul Contabilul

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

cu maximă eficiență a bazei materiale existente și a fondurilor alocate			
Utilizarea ineficientă a fondurilor	Respectarea procedurilor privind gestiunea financiară	trimestrial	Directorul Consiliul de administrație
Implementarea formală a sistemului de control intern	Constituirea comisiei SCIM prin decizie internă; dispunerea măsurilor necesare pentru dezvoltarea SCIM, inclusiv a registrului riscurilor și a procedurilor operaționale; analiza, aprobarea și transmiterea situațiilor solicitate	Semestrial	Director Comisia SCIM
Realizarea incorectă a proiectului de încadrare	Aplicarea metodologiilor în vigoare; elaborarea de proceduri	ianuarie	Directorul Consiliul de administrație
Lipsa unor proceduri scrise privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare	Întocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare	martie	Contabilul
Sumelor datorate sau de încasat nu sunt actualizate	Actualizarea sumelor datorate sau de încasat	lunar	Contabilul
Securitatea spațiului destinat documentelor financiar nu este asigurată corespunzător	Asigurarea securității spațiului destinat documentelor financiare	iunie	Contabilul
Procedurile privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii nu	Personalul desemnat va fi instruit în vederea cunoașterii procedurilor privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii	permanent	Contabilul

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

sunt cunoscute de personalul desemnat			
Neasigurarea unui spațiu corespunzător arhivării	Asigurarea unui spațiu corespunzător arhivării	permanent	Directorul
Degradare a lucrărilor executate și necesitatea alocării fondurilor pentru refacerea acestora	Asigurarea fondurilor pentru continuitatea executării lucrărilor de investiții în curs	permanent	Directorul Contabilul