

## CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV. CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE

### norme metodologice privind exercitarea CFP și noutăți legislative asociate

24 – 27 FEBRUARIE 2022, SINAIA

**OBIECTIVE:** Cursul se adresează persoanelor care își desfășoară activitatea în cadrul compartimentelor de control intern/control financiar preventiv, persoanelor care îndeplinesc această atribuție pe bază de contract, în condițiile legii, la entitățile publice, celor care doresc să se perfecționeze în domeniu și/sau doresc să dobândească abilități practice în conformitate cu cele mai noi modificări legislative, în stabilirea principalelor norme profesionale pe care persoanele desemnate cu exercitarea acestei activități trebuie să le îndeplinească, precum și pentru cunoașterea cadrului unitar pentru numirea, suspendarea, schimbarea, destituirea și evaluarea persoanelor care exercită activitatea de CFP propriu la entitățile publice.

#### TRAINER:

**Adrian IVAN**, specialist în control, audit și managementul riscului, expert practician în managementul și principiile guvernantei corporative.

#### AVANTAJE !!!

✚ **În atenția funcționarilor publici:** cursurile corespund art. 479 din Codul Administrativ, care prevede acordarea de credite, pentru promovarea în grad profesional.

✚ Pentru participarea a **4 PERSOANE** din cadrul aceleiași organizații, a 5-a taxă de instruire, **GRATUIT!**

✚ **Cazarea și micul dejun pentru însoțitor.**

**CERTIFICARE:** În urma evaluării, se acordă **CERTIFICAT DE ABSOLVIRE A.N.C.** pentru ocupația “CONTROLOR FINANCIAR”, Cod COR 121121, însoțit de supliment descriptiv în care sunt înscrise competențele dobândite. Certificatele sunt eliberate în conformitate cu prevederile O.G. nr.129/2000 republicată, recunoscute de către Ministerul Educației și Ministerul Muncii și Protecției Sociale.

#### TEMATICA abordată în baza celor mai noi modificări legislative:

**Norme metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu.**

**Codul Fiscal, reguli practice cu privire la tratamentul fiscal în contextul economic actual.**

**NOUTĂȚI, DEZBATERI ȘI ANALIZĂ PRACTICĂ** privind:

**Ordin nr.103/2019** privind modificarea și completarea OMFP nr. 923/2014 privind Normele metodologice generale referitoare la exercitarea CFP și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de CFP propriu;

**Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare;**

**Angajamente legale** din care rezultă, direct sau indirect, obligații de plată;

**Ordonanțarea cheltuielilor;**

**Concesionarea, închirierea, transmiterea, vânzarea și schimbul** bunurilor din patrimoniul instituțiilor publice;

**Listele de verificare** pentru operațiunile cuprinse în Cadru general al operațiunilor supuse CFP; lista actelor normative cuprinse în Cadru general.

**Conținutul RAPORT-ului** privind activitatea de CFP: Operațiuni supuse vizei de control financiar preventiv; Sinteza motivațiilor pe care s-au întemeiat refuzurile de viză; Sinteza operațiunilor refuzate la viză și efectuate pe propria răspundere a conducătorului entității publice.

**RISCURILE ASOCIATE PROCEDURII DE CONTROL PRIVIND OPERAȚIUNILE PREZENTATE LA VIZĂ; NOTA DE RESTITUIRE; REFUZUL DE VIZĂ:**

• Analiză și soluții în cazul refuzului de viză. Autorizarea efectuării unor operațiuni pentru care se refuză viza de CFP;

• **Raportări privind CFP propriu;** răspunderea juridică a persoanei care exercită CFP propriu; conflictul de interese administrativ și penal;

• Aspecte practice privind **condițiile pentru numirea persoanelor** care exercită CFP;

• Practica **procedurii operaționale** privind organizarea și exercitarea CFP.

**ELABORAREA PRACTICĂ A LISTELOR DE VERIFICARE**, specifice operațiunilor CFP, inclusiv:

• Contractul/comanda de **achiziții publice** (verificările efectuate de CFP pentru: programul anual al achizițiilor publice, anunțuri, documentația de atribuire, activitatea comisiei de evaluare, raportul procedurii etc);

• **Deplasări interne/externe**, ordonanțare plată personal etc.

**ASPECTE SPECIFICE FIECĂREI ENTITĂȚI** privind:

• Efectuarea CFP asupra **angajamentelor bugetare**; efectuarea CFP asupra concesionării/inchirierii de bunuri aparținând domeniului public; efectuarea CFP asupra proiectelor de angajamente legale;

• **Răspunderea** persoanelor cu atribuții de CFP și a conducătorului entității.

**RAPORTĂRI PRIVIND SISTEMUL DE CONTROL INTERN:**

• **Decizia managerului entității** privind elaborarea, implementarea, dezvoltarea și actualizarea SCIM și a procedurilor pe domenii și activități; model practic privind elaborarea programului de control, pe standarde;

• Definirea obiectivelor organizației astfel încât să corespundă pachetului de cerințe **SMART**; analiză și aplicabilitate privind indicatorii de performanță;

• **Managementul riscului**; elaborarea registrului riscurilor; aplicație privind procedura de sistem “Managementul riscului”;

• **Evaluarea** modului de implementare a controlului intern: raportarea semestrială/ anuală privind stadiul implementării, dezvoltării și rezultatele înregistrate în SCIM; elaborarea situației sintetice a rezultatelor autoevaluării.

**CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE(CFG), CA PARTE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN:**

• **Practica exercitării CFG:** controlul ex-ante, controlul ex-post, controlul exhaustiv și controlul prin sondaj; aplicații și studii de caz;

• **Raportarea activității de CFG;** răspunderea juridică; constatarea și recuperarea prejudiciilor;

• **Elaborarea checklist-urilor de control** uzuale în activitatea de control financiar de gestiune – pregătirea activităților de control.

**Ordin nr. 624/2020** privind aprobarea atribuțiilor de detaliu, fluxului informațional și metodologiei de lucru în activitatea de inspecție desfășurată în baza prevederilor OG nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, publicat în M Of. nr. 121 din 17 februarie 2020.

#### TARIF DE INSTRUIRE: 870 LEI/PARTICIPANT

Include mapă de lucru, suport de curs în format electronic, consultanță și coffee break pe toată perioada de desfășurare a evenimentului.

La tariful de instruire nu se aplică TVA conform LEGII 227/2015 art. 292 alin.1 lit. f coroborat cu art 271 alin 2 Cod Fiscal.Costul cursului se deduce din impozitul pe profit/venit conform OG 129/2000, republicată.

#### TARIF SERVICIILOR HOTELIERE:

**HOTEL SINAIA(fostul hotel RINA SINAIA): 1.720 LEI/PARTICIPANT**

**HOTEL PALACE: 1.550 LEI/PARTICIPANT**

Include cazarea în cameră dublă în regim single și pensiunea completă pe toată durata evenimentului; serviciile hoteliere sunt opționale (TVA 5% inclus în conf. cu LEGEA 227/2015 art. 291 alin.3 lit. d și lit.e)

#### ÎNSCRIERI:

Participarea are loc în baza fișei de înscriere solicitată la coordonatorul de curs :**Andreea DAVID 0753 025 984;** 021.311.71.01, 0234.313.320  
e-mail: office@expertaktiv.ro,  
expert\_audit\_group@hotmail.com,  
eag.bucuresti@gmail.com.

#### TERMEN DE ÎNSCRIERE: 17 FEBRUARIE 2022

în limita locurilor disponibile