

**CURS INTENSIV DE CONTABILITATE GENERALA SI DE GESTIUNE IN
INSTITUTIILE PUBLICE – COMUNE SI SCOLI GIMNAZIALE
BAIA MARE- 12.04.2016**



Motto :
**“Daca in viata acorzi
importanta la trei lucruri
nu vei fi pus in situatia
sa gresesti:
sa stii de unde vii,
incotro mergi
si in fata cui va trebui sa
dai socoteala.”**

Talmud

ORGANIZATORI

VA MULTUMIM CA NE ONORATI CU PREZENTA !

1. CAMERA DE CONTURI MARAMURES

2. INSTITUTIA PREFECTULUI MARAMURES

-GRUPUL DE MODERNIZATORI AI ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE

3. FUNDATIA C.A.M.P.P. CLUJ NAPOCA

UNIVERSITATEA BABES- BOLYAI

4. FILIALA JUDETEANA MARAMURES

A ASOCIATIEI COMUNELOR DIN ROMANIA

**CURS INTENSIV DE CONTABILITATE GENERALA SI DE GESTIUNE IN
INSTITUTIILE PUBLICE – COMUNE SI SCOLI GIMNAZIALE
BAIA MARE- 12.04.2016**

**PREZENTUL CURS INTENSIV REPREZINTA PREAMBULUL MISIUNII DE CONSILIERE
FORMALIZATA : conform art. 2.4.1.5.4. din OMFP 1086/2013**

**“ORGANIZAREA CONTABILITATII GENERALE SI DE GESTIUNE IN CADRUL
INSTITUTIILOR PUBLICE - COMUNE SI SCOLI GIMNAZIALE -DIN
SUBORDINEA U.A.T. MEMBRE ACoR. MARAMURES**

**MISIUNEA VA AVEA LOC IN TRIMESTRUL II 2016
in perioada 15.04.2016-30.06.2016**

**Misiunea de consiliere a fost programata ca urmare a sesizarilor inaintate de auditorii interni
ai ACoR MM in luna decembrie 2015, tuturor comunelor prin FCRI referitoare la conducerea
contabilitatilor in aceste entitati publice**

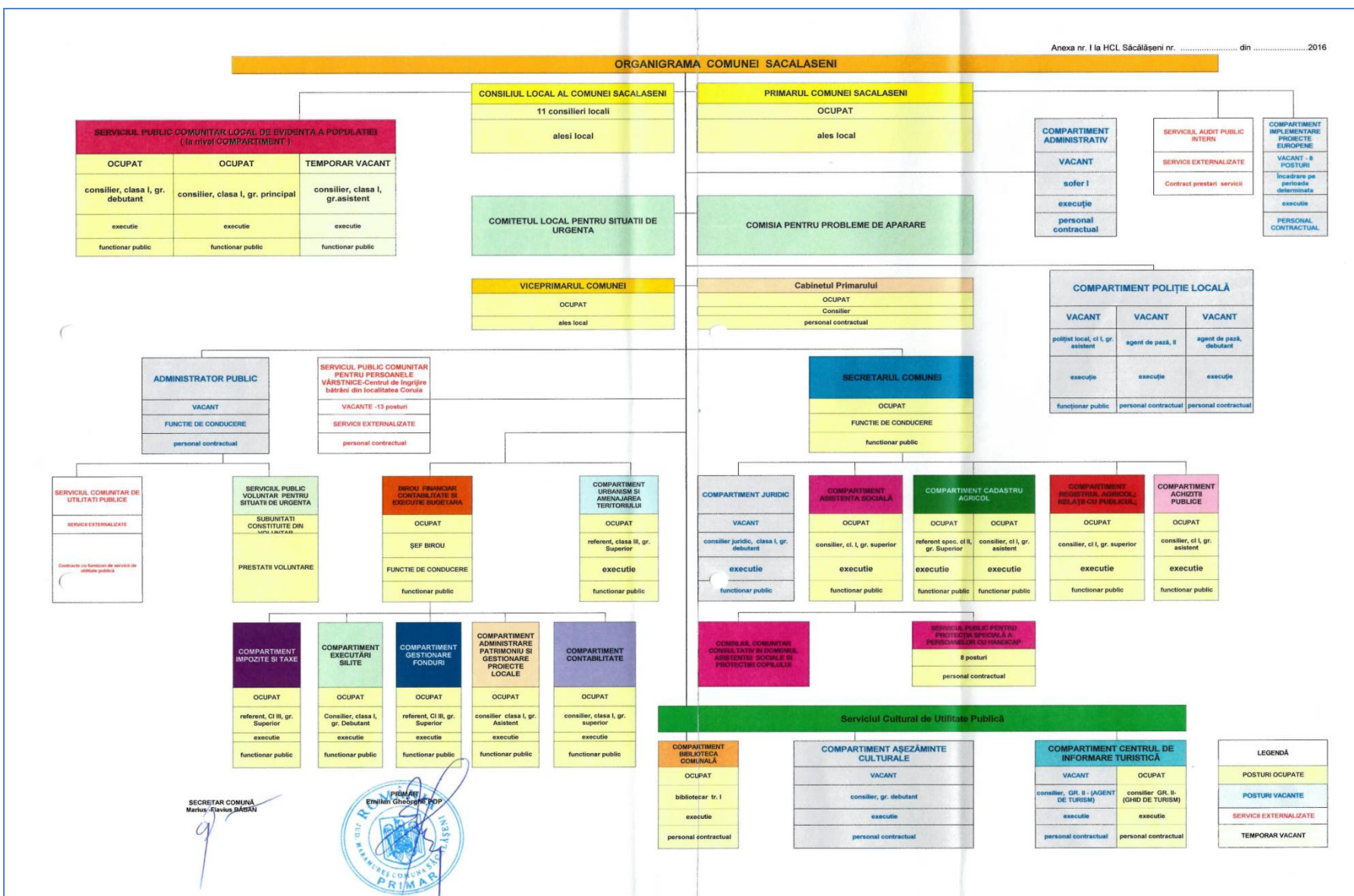
**Presedintele ACOR MM – ing. Jur. Emilian Gheorghe POP
Sef BAPI – ing. Ec. SISERMAN SABIN**

MODELUL DE BUNA PRACTICA UTILIZAT IN PREZENTARE



**BIROUL FINANCIAR CONTABIL
AL COMUNEI SACALASENI**

ORGANIGRAMA COMUNEI - PREZENTARE GENERALA



IMAGINEA FIZICA A BIROULUI FINANCIAR- CONTABIL DIN COMUNA SACALASENI



O CASA
FRUMOASA
ESTE
INTOTDEAUNA
O CASA
CURATA SI
ORDONATA !

**TEMEIURILE LEGALE
IN BAZA CARORA S-A ORGANIZAT CONTABILITATEA GENERALA SI DE
GESTIUNE IN COMUNA SACALASENI:**

LEGEA 82/1991 A CONTABILITATII

OMFP 1792/2002 PRIVIND A.L.O.P.

LEGEA 500/2002 PRIVIND FINANTELE PUBLICE

ORDONANTA 1917/2005 CU MODIFICARILE AFERENTE

**LEGEA 16/1996 A ARHIVELOR NATIONALE SI NORMELE
DE APLICARE A LEGII 16/1996**

**ALTE ACTE NORMATIVE CARE REGLEMENTEAZA
ACTIVITATEA FINANCIAR CONTABILA**

COMPONENTA BIROULUI FINANCIAR CONTABIL AL COMUNEI SACALASENI

**PERSONALUL BIROULUI FINANCIAR CONTABIL :
(responsabilitati delegate prin dispozitia Primarului)**

1. CONTABILITATE GENERALA: ec. FLORIAN MAN MIRELA

2. EXECUTIE BUGETARA : jur. SCHVARCZ DIANA

3. CASIER – REFERENT : FILIP REGHINA

4. IMPOZITE SI TAXE – REFERENT: BERCIU IUSTIN

5. EXECURARI SILITE : REFERENT : SIDEARTAU ANCUTA

CONTABILITATEA GENERALA

ORGANIZAREA A.L.O.P. IN COMUNA SACALASENI :

ALTE RESPONSABILITATI DELEGATE PRIN DISPOZITIA PRIMARULUI (cuprinse in fisa postului)

- ☐ **RESPONSABIL CU ACTIVITATEA DE ANGAJARE :** SECRETARUL ENTITATII PUBLICE - redacteaza angajamentele legale
- ☐ **RESPONSABIL CU ACTIVITATEA DE LICHIDARE A ANGAJAMENTELOR LEGALE :** VICEPRIMARUL COMUNEI – pune viza BUN DE PLATA
- ☐ **RESPONSABIL CU ACTIVITATEA DE ORDONANTARE :** RESPONSABILUL CONTABILITATII GENERALE– redacteaza si semneaza ORDONANTAREA
- ☐ **RESPONSABIL CU PLATA :** CONTABILUL RESPONSABIL CU EXECUTIA BUGETARA si PRIMARUL COMUNEI

VIZA DE CONTROL FINANCIAR PREVENTIV: RESPONSABILUL CU EXECUTIA BUGETARA - jur. SCHVARCZ DIANA
RESPONSABILUL CU TINEREA SI ACTUALIZAREA REGISTRULUI DE ANGAJAMENTE LEGALE - Jur SCHVARCZ DIANA

ADMINISTRATOR PATRIMONIU : MARC CLARITA –IN CURS DE PREDARE CATRE EC. DORCA LORENA

SUBGESTIONARI: PERSOANE RESONSABILE DE BUNURILE DIN DOMENIUL PUBLIC SI PRIVAT : PE LOCURILE DE PASTRARE

❖	Local Primarie	- Gestionar Marc Clarita
❖	Centru info	- Gestionar Stan Raluca
❖	Muzeul Comunei	- Gestionar Trif Claudiu
❖	Camin Coruia	- Gestionar Trif Claudiu
❖	Camin Culcea	- Gestionar Marc Clarita
❖	Biblioteca	- Gestionar Marc Clarita
❖	Sala de Sport	- Gestionar Marc Clarita
❖	Evidenta Populatiei	- Gestionar Baban Diana

❖FOARTE IMPORTANT !!!

- ❖Toate bunurile din cadrul fiecărei subgestiuni au fost inventariate si identificate pe conturile contabile de stocuri si imobilizari, prin etichetare si fotografiere
- ❖Bunurile au fost predate de administratorul de patrimoniu, pe baza de proces verbal de predare-primire, persoanelor care le utilizeaza efectiv

TEMEIURILE LEGALE IN BAZA CARORA S-A ORGANIZAT CONTABILITATEA IN COMUNA SACALASENI:

PRINCIPIILE CONTABILITATII APLICATE

1. -Principiul continuitatii activitatii
2. -Principiul permanentei metodelor
3. -Principiul prudentei
4. -**Principiul contabilitatii pe baza de angajamente !!!!!**
5. -Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii
6. -Principiul intangibilitatii
7. -Principiul necompensarii
8. -Principiul comparabilitatii informatiilor
9. -Principiul materialitatii (pragului de semnificatie)
10. -Principiul prevalentei economicului asupra juridicului (realitatii asupra aparentei)

**PROGRAMUL INFORMATIC UTILIZAT ESTE FURNIZAT DE FIRMA SOBIS SRL CARE ASIGURA
INTERVENTII PRIN DELASARE LA FATA LOCULUI, SUPORT TELEFONIC SI ON-LINE PRIN
PROGRAMUL TEAMVIEWER**

ASIGURAREA PRINCIPIULUI CONTABILITATII PE BAZA DE ANGAJAMENTE :

INSTRUMENTUL UTILIZAT REGISTRUL DE EVIDENTA A FACTURILOR

**FACTURILE SE PRIMESC LA
REGISTRATURA COMUNEI, SE
INREGISTREAZA IN REGISTRU SI
SE PREZINTA PRIMARULUI SPRE
AVIZARE SAU RETUR**

**FACTURILE AVIZATE SE PREDAU
DE INDATA PE BAZA DE
SEMNATURA RESPONSABILULUI
CU CONTABILITATEA GENERALA**

**RESPONSABILUL CU
CONTABILITATEA GENERALA
INREGISTREAZA FACTURILE IN
CONTABILITATEA GENERALA**

Nr. înreg.	Data intrării	Emitentul facturii	Nr. și data facturii	Suma facturii	Persoana care ridică factura	Data ridicării facturii	Semnătura de primire a facturii
18200	28.03.2016	Electrician Tuzin	6201185875 22.03.2016	0,46	Mirala F.	28.03.2016	[Signature]
18201	28.03.2016	- u -	6201175880 22.03.2016	0,00	Mirala F.	- u -	[Signature]
18202	28.03.2016	- u -	6201175880 22.03.2016	0,06	Mirala F.	28.03.2016	[Signature]
18203	29.03.2016	Hydroprotection	03/2016	4.329,00	Chiriac A.	29.03.2016	[Signature]
18204	29.03.2016	SC TENDOR SRL	387/25.03.2016	97.128,23	Mirala F.	30.03.2016	[Signature]
18205	30.03.2016	FRN CURIER	40836243 401/29.03.2016	14,140	Felix R.	30.03.2016	[Signature]
18206	30.03.2016	CON GAZ	105463 08.03.2016	1.541,03	Mirala F.	30.03.2016	[Signature]
18207	30.03.2016	CON GAZ	105463 08.03.2016	1043,86	Mirala F.	30.03.2016	[Signature]
18208	30.03.2016	Cent. reg. SA	164515830 28.03.2016	160,30	Mirala F.	30.03.2016	[Signature]
18209	30.03.2016	Envelopa	7790 30.03.2016	48,00	Mirala F.	30.03.2016	[Signature]
18210	31.03.2016	DOCIDO SOFT. SEL	14032 31.03.2016	77,91	Ioana Sel	01.04.2016	[Signature]
18211	31.03.2016	DOCIDO SOFT. SEL	14032 31.03.2016	1.141,6	Ioana Sel	01.04.2016	[Signature]
18212	01.04.2016	Fam curier Express	4082618591 01.04.2016	17,40	Felix R.	- u -	[Signature]
18213	01.04.2016	SC Maxxer SRL	4226 01.04.2016	1.397,00	Floriam M.	- u -	[Signature]
18214	01.04.2016	SC Traxo SRL	06 01.04.2016	435,08	Floriam M.	- u -	[Signature]
18215	01.04.2016	SC Traxo SRL	06 01.04.2016	388,27	Floriam M.	- u -	[Signature]
18216	01.04.2016	ACOR	1057 01.04.2016	750,00	Floriam M.	- u -	[Signature]
18217	01.04.2016	URBIS SA	30561 31.03.2016	700,00	Floriam M.	- u -	[Signature]
18218	01.04.2016	ACOR	1010 31.03.2016	3050,00	Floriam M.	01.04.2016	[Signature]
18219	05.04.2016	AS-Clubul Volei C.T.	003 30.03.2016	4900,00	Floriam M.	06.04.2016	[Signature]

ORGANIZAREA CONTABILITATII GENERALE

SPECIFIC CONTABILITATII DE ANGAJAMENTE

JURNALUL GENERAL CU JURNALE SPECIALE

DOCUMENTUL DE SINTEZA CONTABILA - BILANTUL LUNAR – IMAGINE CORECTA, COMPLETA SI FIDELA A PATRIMONIULUI

-JURNALUL GENERAL :

- 1. jurnal alte documente
- 2. jurnal banca
- 3. jurnal casa
- 4. jurnal terti (facturi, furnizori si clienti)
- 5. jurnal gestiune
- 6. jurnal salarii
- 7. jurnal venituri

- JURNALUL DE BANCA -DESCHIS PE LUNA SI ESTE DETALIAT PE URMATOARELE ANALITICE - ARTICOLE BUGETARE:

- art. 51.02. Autoritati executive si legislative
- art. 61.02 Protectie civila si protectie contra incendiilor
- art. 67.02 Cultura, recreere si religie
- art. 70.02 Servicii si dezvoltare publica (apa si iluminat)
- art. 74.02 Salubritate
- art. 84.02 Intretinere strazi

-JURNALUL DE CASA - ESTE DESCHIS PE FIECARE LUNA A EXERCITIULUI FINANCIAR CONTABIL

Responsabil cu aceste jurnale este ec. FLORIAN MAN MIRELA

ORGANIZAREA CONTABILITATII GENERALE

ALTE DOSARE NECESARE PRIVIND ORGANIZAREA CONTABILITATII GENERALE

- ✓ Dosar Venituri
- ✓ Monitorizare cheltuieli de personal
- ✓ State de plata si state de functii
- ✓ Situatii recapitulative salarii
- ✓ Declaratii 112- obligatii de plata contributi sociale- impozit pe venit si evidenta nominala a persoanelor asigurate
- ✓ Corespondenta pe linie financiar contabila
- ✓ Diverse
- ✓ Registrul inventar

Dupa efectuarea inventarierii la 31.12.2015, pe baza listelor de inventar intocmite au fost introduse articole cu articole toate bunurile (obiecte de inventar, mijloace fixe, imobilizari in curs si imobilizari necorporale) prin nota contabila in evidenta electronica

Azi 12.04.2016 se pot edita listele de inventar cu toate achizitiile la zi si se poate dispune oricand predarea- primirea gestiunilor pe locuri de pastrare , conform legii 22/1969 si HCM 2230 modificate cu actele normative emise ulterior

Responsabil cu aceste activitati este ec. Florian Man Mirela

ORGANIZAREA CONTABILITATII PRIVIND EXECUTIA BUGETARA A COMUNEI SACALASENI

DOSARE CONSTITUITE

- ✓ **DOSARUL CU ANGAJAMENTE LEGALE ACTIVE**
- ✓ **DESCHIDERI DE CREDITE 2016**
- ✓ **BUGETUL LOCAL 2016**
- ✓ **CONTUL DE EXECUTIE**
- ✓ **RAPORTARI STATISTICE**
- ✓ **AUDITUL CURTII DE CONTURI MARAMURES**
- ✓ **CORESPONDENTA PRIVIND EXECUTIA BUGETARA**
- ✓ **DIVERSE**

responsabil cu aceste activitati este jurist SCHVARCZ DIANA

DOSARELE (BIBLIORAFATURILE) CREATE LA NIVELUL COMUNEI SACALASENI



DOSARELE CU ETICHETE ROSII SUNT
DOSARELE RESPONSABILULUI CU EXECUTIA
BUGETARA

DOSARELE CU ETICHETA GALBENA SUNT
DOSARELE CONTABILULUI RESPONSABIL CU
CONTABILITATEA GENERALA SI DE GESTIUNE

DOSARELE CU ETICHETA ALBASTRA SUNT
DOSARE CU DOCUMENTE D E CASA

**CONSTITUIREA DOSARELOR DE CHELTUIELI PENTRU UN
ARTICOL BUGETAR (art. 51.02) - PLATI PRIN TREZORERIE
DOCUMENTE JUSTIFICATIVE CARE TREBUIE SA EXISTE OBLIGATORIU IN DOSAR (BIBLIORAFI)**

1. Extras de cont - Sold initial 51.-02

Trezorerie Mun. Bala Marel				EXTRAS DE CONT		Editat la data: 15.01.2016 02:16 PM			
CONT 24A5101032001083627390 COMUNA SACALASENI				RO45TREZ24A510103290108X					
NR. DOCUMENT	DATA DOC	DATA PLATI	CONT CORRESPONDENT	IBAN PLATITOR/ BENEFICIAR	COD PLATITOR/ BENEFICIAR	NUME PLATITOR/ BENEFICIAR	DEBIT	CREDIT	EXPLICATII
Sold precedent							.00	.00	
107	14.01.2016	15.01.2016	6103	RO12TREZ7005069XX001016	5888716	RCS RDS SA	423,76	.00	TZ43627323003-CV FF 12372886/04.01.2016 ART 200108 SF INTERNET
Rulaj zi							423,76	.00	
Total suma							423,76	.00	
Sold final							423,76	.00	



**CONSTITUIREA DOSARELOR DE CHELTUIELI PENTRU UN
ARTICOL BUGETAR (art. 51.02) - PLATI PRIN TREZORERIE**
DOCUMENTE JUSTIFICATIVE CARE TREBUIE SA EXISTE OBLIGATORIU IN DOSAR (BIBLIORAFI)

2. Propunere de angajare a unei cheltuieli, angajamente pe baza de contracte de furnizare si servicii

ANEXA Nr. 1

Institutia **COMUNA SACALASENI**
Data emiterii **15-03-2016**
Compartiment de specialitate **Contabilitate**
Numarul **121**

PROPUNERE DE ANGAJARE A UNEI CHELTUIELI

Scopul **Achizitii bunuri/servicii/lucrari**
Beneficiar **TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION SA**

Calculul disponibilului de credite bugetare

Subdiviziunea clasificatiei bugetului aprobat Cap... subcap... titlu... art... alin...	Credite bugetare aprobrate (ct.8060)	Credite bugetare angajate (ct.8066)	Disponibil de credite ce mai poate fi angajat	Suma angajata				Disponibil de credit ramas de angajat
				valuta		curs valutar	lei	
				felul	suma			
0	1	2	3 = 1 - 2	4	5	6	7 = 5 x 6	8 = 3 - 7
A.51.01.03.20.01.08	12,000.00	1,037.81	10,962.19		0.00	0.00	564.37	10,397.82

Compartimentul de specialitate	Compartimentul de contabilitate	Control financiar preventiv propriu	Control financiar preventiv delegat
Data 15-03-2016	Data	Data	Data
Semnatura	Semnatura	Semnatura	Semnatura

ORDONATOR DE CREDITE ,

POP EMILIAN-GHEORGHE

Data 15-03-2016

Semnatura



Acordat Viza C.F.P.
Viza: Inregistrat in contabilitate
cu N.C. Nr. _____ din _____
Semnatura

CONSTITUIREA DOSARELOR DE CHELTUIELI PENTRU UN ARTICOL BUGETAR (art. 51.02) - PLATI PRIN TREZORERIE

DOCUMENTE JUSTIFICATIVE CARE TREBUIE SA EXISTE OBLIGATORIU IN DOSAR (BIBLIORAF)

J 1.08



COMUNA SĂCĂLĂȘENI
INTRARE / IESIRE
Nr. 18163 din 14.03.16

FACTURA Seria TGRG nr. **8820914**

COMUNA SĂCĂLĂȘENI
Nr. 62
437280 Com Săcălășeni
Jud. Maramureș

EXPERIENȚE ÎMPREUNĂ.

TELEKOM ROMANIA COMMUNICATIONS SA
Piața Presei Libere nr. 3-5, City Gate,
Turnul de Nord, Et. 7-18, S1, București, 013702
RC: J40/8926/1997; CIF: RO427320; CSDV: 318.464.490 Lei
Operator date cu caracter personal nr. 292

Număr telefon/cont: 020773
Cod facturare: 32548620207737
CIF: 3627390

Perioada abonament: 01.03.2016-31.03.2016
Perioada prestatii: 01.02.2016-29.02.2016
Data facturarii: 01.03.2016
Curs de schimb: 4,5337 Lei/EUR
Curs DRII valabil in prima zi a perioadei de facturare

Abonamente

Abonamente servicii de telefonie	12,35
Abonamente servicii de Internet si date	362,71
Abonamente servicii de date	181,35

Consum/Alte servicii

Conectari / Lucrari	0,00
Chirie echipamente	13,60
Ajustari	-9,08
Reduceri	-96,10
Total factura curentă fără TVA	464,83
TVA 20%	92,97
Penalizari neincluse in baza TVA	6,57
Total factura curentă	564,37
Sold precedent	1104,03
Plati efectuate	-1104,03
Total de plată până la 31.03.2016	564,37

COMUNA SĂCĂLĂȘENI
BUN DE PLATĂ
Bunuri livrate/servicii prestate conform cu angajamentul legal.

NUME PRENUME: Bogdan Vasile
Data: 14.03.16 Semnatura: [Signature]

Important!
Pentru mai multe informatii despre ofertele Telekom Romania, contacteaza-ti reprezentantul de vanzari ANDREI IONUT BALAN.
De asemenea, apeleaza numarul 1234 (gratuit din retelele Telekom Romania) sau 021.404.1234 (tarif normal din alte retele), vino in magazinele Telekom, Germanos si ale partenerilor, sau intra pe www.telekom.ro/business.

Aprobat prin OMF 701/1990 PMMCR2_CJ_72807280 MC 14-4-10(A2)

FACTURA DE SERVICII !!!

**PE FACTURA SE APLICA
OBLIGATORIU STAMPILA :**

BUN DE PLATA

**- bun livrat/serviciu prestat
conform cu angajamentul legal.**

**Este obligatorie semnatura
viceprimarului care certifica
realitatea operatiei !!!**

**In cazul investitiilor, la factura se adauga situatia
de lucrari verificata si semnata de catre dirigintele
de santier. care isi asuma valoarea facturata
(dirigintele raspunde si de calitatea lucrarilor si de
valoarea pretinsa la decont de catre executant)**

CONSTITUIREA DOSARELOR DE CHELTUIELI PENTRU UN ARTICOL BUGETAR (art. 51.02) - PLATI PRIN TREZORERIE

DOCUMENTE JUSTIFICATIVE CARE TREBUIE SA EXISTE OBLIGATORIU IN DOSAR (BIBLIORAF)

4.Ordonantare de plata

ANEXA Nr. 3

Institutia COMUNA SACALASENI
Data emiterii 16-03-2016
Compartiment de specialitate Contabilitate
Numarul 186

ORDONANTARE DE PLATA

Natura cheltuielii: Achizitii posta, telecomunicatii, radio, tv, internet
Lista documentelor justificative: Factura fiscala Numar 8820914 / 15-03-2016

Nr./data angajamentului legal: 106/15-03-2016
Modul de plata (virament/numerar): Virament
Lei/valuta:
Suma datorata beneficiarului: 564.37
Avansuri acordate beneficiarului: 0.00
Suma de plata (lei): 564.37
Suma de plata (valuta)
-felul valutei:
Suma in valuta: 0.00
-curs valutar: 0.00
-suma in lei: 564.37

Numele si adresa beneficiarului TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION SA Numarul de cont RO82TREZ7005069XXX000532 Trezoreria (banca) Trezoreria operativa Municipiul Bucuresti

Subdiviziunea clasificatiei bugetului aprobat Cap... subcap... titlu... art... alin...	Disponibil inaintea efectuării plății (ct.8066)	Suma de plata	Disponibil după efectuarea plății
0	1	2	3=col.1-2
A.51.01.03.20.01.08	1,962.19	564.37	1,397.82
TOTAL DE PLATA:			564.37

Compartimentul de specialitate	Compartimentul de contabilitate	Control financiar preventiv propriu	Control financiar preventiv delegat
Data: 16-03-2016	Data: 16-03-2016	Data: 16-03-2016 Viza: Inregistrat in contabilitate cu N.C. Nr. 564.37	Data: 16-03-2016 Viza:
Semnatura:	Semnatura:	Semnatura:	Semnatura:

ORDONATOR DE CREDITE ,
POP EMILIAN-GHEORGHE
Data 16-03-2016
Semnatura

CONSTITUIREA DOSARELOR DE CHELTUIELI PENTRU UN ARTICOL BUGETAR (art. 51.02) - PLATI PRIN TREZORERIE

DOCUMENTE JUSTIFICATIVE CARE TREBUIE SA EXISTE OBLIGATORIU IN DOSAR (BIBLIORAF)

5. Ordin de plata

ORDIN DE PLATĂ Nr. 260		PLĂTIȚI 564,37	LEI, adică	
CINCISUTESAIZECISIPATRULEI,37BANI				
PLĂTITOR COMUNA SACALASENI				
Cod de identificare fiscală	3627390			Adresa
SACALASENI STRADA UNIRII NR 87 JUD MARAMURES COD 437280				
Cod IBAN plătitor	RO45TREZ24A510103200108X			Codul BIC
De la TREZORERIA STATULUI - BAIA MARE				
Angajament:	Cod	Indicator	Cod program	
			0000000000	
BENEFICIAR				
TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION SA				
Cod de identificare fiscală	427320	Codul BIC		
Cod IBAN beneficiar	RO82TREZ7005069XXX000532	TREZROBU		
La TREZORERIA OPERATIVA MUNICIPIUL BUCURESTI				
Nr. de evidență a plății pt. Decizie de impunere/ PV				
Reprezentând :				
CV FF 8820914/01.03.2016 ART 200108 SF ABONAMENTE SERVICII TELEFONIE INTERNET				
(260)				
Primirea/ Acceptarea				
Semnatura				
		L.S.		
Tipul transferului				
		NORMAL URGENT		
Data emiterii		16/03/2016		
Semnatura plătitorului și Ștampila				
Data debitării				
		EXP.		
		v. 2015		

DOCUMENTE JUSTIFICATIVE CARE TREBUIE SA EXISTE OBLIGATORIU IN DOSAR (BIBLIORAF)

6.Extras de cont – dupa efectuarea platii

Tribunale Mda, Sala Mda				Extras de cont La data: 16.05.2016		Scrie la data: 16.05.2016 17:54			
CONT 244510002800603027390 COMUNA SACALAZENI				RO437REZ244116145206188X					
NR.DOCUMENT	DATA DOC	DATA PLAT	CONT CORRESPONDENT	IBAN PLATITOR/ BENEFICIAR	COD PLATITOR/ BENEFICIAR	NUME PLATITOR/ BENEFICIAR	DEBIT	CREDIT	EXPLICATIE
Sold precedent							433.76	,00	
261	16.05.2016	16.05.2016	6000	RO421212127090060000000000	3880116	ECS EDS SA	415,00	,00	TZ4362749900-CV FF 16091676181.2016 ART 200106 SF AUDIOPUZUAL INTE
259	16.05.2016	16.05.2016	6000	RO437REZ270900600000000000	8971226	VOIAPONE ROMANIA SA	614,05	,00	TZ4362749900-CV FF 27940395106.03.2016 ART 180000 SF ABONAMENT
260	16.05.2016	16.05.2016	6000	RO437REZ270900600000000000	427530	TELECOM ROMANIA COMMUNICATION S	564,37	,00	TZ4362749900-CV FF 002091005.01.2016 ART 200106 SF ABONAMENTE SERVIC
Relaj si							1.594,25	,00	
Total suma							2.618,81	,00	
Sold final							2.618,81	,00	

DOCUMENTE PENTRU PLATI PRIN CASA

1.Referat de necesitate

ROMANIA
JUDETUL MARAMURES
COMUNA SACĂLĂȘENI
localitatea Săcălășeni, sat Săcălășeni, str. Unirii, nr. 87,
cod poștal 437280, Tel 0262 289333 Fax: 0362 814860,
C.I.F. 3627390 e-mail: primaria_sacalasi@yahoo.com;
www.sacalasi.ro

 
CERTIFICATE NO. 28539

Aprob
PRIMAR COMUNA SACALASENI
Emilian Gheorghe POP

Vizat CFP
Jur. Diana Schwarz
Intregirea cererii de necesitate
cu N.C. Nr. din
Nume Semnatura

REFERAT DE NECESITATE

Subsemnatul/a FILIP REGHINA, angajat/a al Comunei SACALASENI, incadrat/a pe postul (functia) de _____, rog aprobatii cumpararea urmatoarelor bunuri si/sau servicii, pentru care imi asum raspunderea necesitatii aprovizionarii in calitatea si cantitatea solicitata, acestea fiind strict necesare pentru: RECHIZITE BIROU

Nr.crt.	Denumire bun material/serviciu	UM	Cantitate	Pret unitar estimat	Valoare totala	Furnizor propus
1	HARTIE XEROX BUSINESS	Buc	30	15,57	466,16	
2	PLIC CE	Buc	200	0,05	9,6	
3	SEPARATOR CARTON	Buc	5	8,00	40,00	
4	PLIC C5	Buc	100	0,09	9,6	
5	LIPICI KORES NOGR.	Buc	5	6,3	31,50	
6	Pir ROTRING	Buc	3	8,0	24,01	
7	REGISTRU DE CASA	Buc	1	4,89	4,89	
	TOTAL				553,73	

Precizez ca am studiat piata bunurilor si serviciilor solicitate mai sus si imi asum raspunderea referitoare la necesitatea, legalitatea, oportunitatea, eficienta, economicitatea si eficacitatea utilizarii acestor achizitii.

DATA: 26.02.2016

Nume Prenume (in clar) FILIP REGHINA

Semnatura _____

REFERATUL DE NECESITATE se intocmeste in mod obligatoriu cand se recurge la achizitii directe si imperative care nu se pot plati prin banca

Persoana care solicita achizitiile isi asuma cercetarea pietii astfel incat sa fie indeplinite conditiile de eficienta, economicitate si eficacitate

Este necesara viza CFP (necesitate, legalitate, oportunitate) si aprobarea ordonatorului de credite

DOCUMENTE PENTRU PLATI PRIN CASA

2. Factura fiscala

S.C. DOLIDO SOFT S.R.L. COMUNA SACALASENI
Nr.ord.reg.com:Jan: J24/413/2002
C.I.F.: RO 14787672
Sediul: Bala Mare, B-dul București, Nr. 25, Jud. Maramureș

FACTURĂ
Nr. facturii: 13742
Data (ziua, luna, anul): 26.02.2016
Nr. aviz însoțire a mărfii

Seria DLD nr. 0013742

Comandant: COMUNA SACALASENI
Nr. ord. reg. com./an: 3627390
CIF/CUI: SACALASENI
Sediul: Y44
Judetul: Y44
Cod IBAN: Y44
Banca: Y44

Cota T.V.A.:%

Nr. crt.	Denumirea produselor sau a serviciilor	U.M.	Cantitatea	Prețul unitar (fără T.V.A.) - lei -	Valoarea - lei -	Valoarea T.V.A. - lei -
1	MARTIE KEROX BUSINESS		90	12.06	361.80	72.36
2	FLIC C6		200	0.04	8.00	1.60
3	SEPARATOR CARTON		5	6.67	33.35	6.67
4	FLIC C5		100	0.08	8.00	1.60
5	LIPICI KORES 40GR.		5	5.24	26.20	5.24
6	FIK ROTRING		3	6.67	20.01	4.00
7	REGISTRU DE CASA		1	4.08	4.08	0.82
					461.44	92.29
				Total din care: accize		
				Semnătura de plată	Total de plată (col.5 + col.6)	553.73

EMBER STIONA C.I. NR.614249

Se înregistrează în contabilitate a facturilor cu denumiri generice de forma (birotică, consumabile, etc...)

BUN DE PLATĂ
Suma livrată/servicii prestate conform cu angajamentul legal
Nume Prenume: Bunu Bunu
Data: 26.02.16
Semnătura: [Semnătură]

S.C. DOLIDO SOFT S.R.L. Seria DLD nr. 0013742
Nr.ord.reg.com:Jan: J24/413/2002
C.I.F.: RO 14787672
Sediul: Bala Mare, B-dul București, Nr. 25, Jud. Maramureș
Capital social: 400 RON

CHITANȚA Nr. 13742
Data: 26.02.2016

Am primit de la COMUNA SACALASENI Nr. ord. reg. Com/an: 3627390
Adresa: SACALASENI
Suma de: 553.72 adică CINCISUTECINCIZECISITREILE
Reprezentând: contravaloare factura 13742 din data de 26.02.2016
Casier:

Este obligatorie detalierea pe articole de stoc a bunurilor achizitionate .

Se interzice inregistrarea in contabilitate a facturilor cu denumiri generice de forma (birotica, consumabile, etc...)

Factura are stampila BUN DE PLATA semnata de viceprimar.

DOCUMENTE PENTRU PLATI PRIN CASA

(se intocmesc si in situatia achizitionarii de stocuri cu plata prin banca !!!)

3.NOTA DE RECEPTIE SI CONSTATARE DE DIFERENTE - NIR

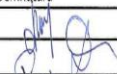
Unitatea COMUNA SACALASENI

NOTĂ DE RECEPȚIE ȘI CONSTATARE DE DIFERENȚE

Numar document	Data			Factura Nr. Avis de insotire a marfii	Cod primitor
	Ziua	Luna	Anul		
38	26	2	2016	13742	Furnituri birou/ Materiale

Subsemnatii, membrii comisiei de receptie, am procedat la receptionarea valorilor materiale furnizate de DOLIDO SOFT din 26-02-2016 cu vagonul/auto nr.
documente insotitoare factura (avis de expeditie) nr. 13742 delegat constatandu-se urmatoarele:

Nr. crt.	Denumirea bunurilor receptionate	U/M	Cantitate conform documente	Receptionat		
				Cantitate	Pret unitar	Valoarea
1	Hartie xerox	TOP	30.00	30.00	14.47	434.16
2	LIPICI CORES	BUC	5.00	5.00	6.29	31.44
3	Pix rotring	BUC	3.00	3.00	8.00	24.01
4	Plac C5	BUC	100.00	100.00	0.10	9.60
5	Plac C6	BUC	200.00	200.00	0.05	9.60
6	Registru de casa	BUC	1.00	1.00	4.90	4.90
7	Separator carton	BUC	5.00	5.00	8.00	40.02
Total			344.00	344.00		553.73

Comisia de receptie		Primit in gestiune	
Nume si prenumele	Semnatura	Data	Semnatura
BERCIU VASILE		26-02-2016	MARC CLARITA
POP IOAN			
CIMPAN DELIA			

14-3-1A t2

IN NIR (in programul de gestiune) se introduc articol cu articol, toate stocurile specificate in factura, de catre contabil .

NIR –ul se semneaza de gestionar, si comisia de receptie, certificand astfel intrarea in entitatea publica a bunurilor specificate .

Responsabilitatea asupra stocurilor se transfera asupra gestionarului !

DOCUMENTE PENTRU PLATI PRIN CASA

(se intocmesc si in situatia achizitionarii de stocuri cu plata prin banca !!!)

4. Bon de consum

UNITATEA		COMUNA SACALASENI									
Numar document	Data			Cod predator	Cod primitor	Nr. Comanda Cod produs	BON DE CONSUM (COLECTIV)				
	Ziua	Luna	Anul								
45	26	2	2016	Furnituri birou/ Materiale	Primarie						
Nr. Crt.	Denumirea valorilor materiale	Cont			Cantitatea necesara	Cod	U/M	Cantitatea eliberata	Pret Unitar	Valoarea	
		Debitor	Creditor								
1	Hartie xerox	602.08.00.3627390.02.A.51.01.03.20.01.01	302.08.00.3627390.02.A				TOP	30.00	14.47	434.16	
2	LIPICI CORES	602.08.00.3627390.02.A.51.01.03.20.01.01	302.08.00.3627390.02.A				BUC	5.00	6.29	31.44	
3	Pix rotiring	602.08.00.3627390.02.A.51.01.03.20.01.01	302.08.00.3627390.02.A				BUC	3.00	8.00	24.01	
4	Plic C5	602.08.00.3627390.02.A.51.01.03.20.01.01	302.08.00.3627390.02.A				BUC	100.00	0.10	9.60	
5	Plic C6	602.08.00.3627390.02.A.51.01.03.20.01.01	302.08.00.3627390.02.A				BUC	200.00	0.05	9.60	
6	Registru de casa	602.08.00.3627390.02.A.51.01.03.20.01.01	302.08.00.3627390.02.A				BUC	1.00	4.90	4.90	
7	Separator carton	602.08.00.3627390.02.A.51.01.03.20.01.01	302.08.00.3627390.02.A				BUC	5.00	8.00	40.02	
Total										553.73	
Intocmit,		Sef compartiment,		Gestionar,		Primitor,					
Nume, prenume	Semnatura	Nume, prenume	Semnatura	Nume, prenume	Semnatura	Nume, prenume	Semnatura				
MARC CLARITA		Florian Man Mirela		MARC CLARITA		Filip Reghina					

Bonul de consum este obligatoriu sa fie intocmit de catre contabil cu specificarea compartimentului sau a lucrarilor mai complexe efectuate in regie proprie (cazul productiei de imobilizari)

Se semneaza de gestionar si persoana care consuma (sau urmareste executarea productiei de imobilizari)

BC descarca de responsabilitate gestionarul si incarca cu responsabilitati consumatorul bunului

ATENTIE DEOSEBITA
Se interzice descarcarea gestiunii fara existenta tuturor semnaturilor pe bonul de consum !!!

DOCUMENTE PENTRU PLATI PRIN CASA

DISPOZITIE DE INCASARE –PLATA CATRE CASERIE

Unitatea COMUNA DOHOMIROI

DISPOZIȚIE DE PLATĂ CĂTRE CASIERIE

nr. 90 din 26.02.2016

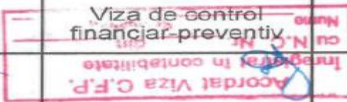
Numele și prenumele Fl. Neghină

Funcția (calitatea) REFERENT

Suma 503,73 lei Quinze sute și treizeci de lei

(In cifre) (In litere)

Scopul încasării-plății RECHIZIT BIROU

Semnătura	Conducătorul unității	Viza de control financiar-prevențiv	Compartimentul financiar-contabil
			

*Se va înscrice "ÎNCASARE" sau "PLATĂ", după caz.

14-4-4

Se întocmește în mod obligatoriu de către casier și este semnată de cel care ridică bani (sau depune decontul), CFP, contabil și primar !

ATENȚIE DEOSEBITA !!

Evidența ridicărilor în numerar (a decontărilor privind achizițiile în numerar) se ține prin contul 542 . XXX analitic distinct pentru angajații comunei/scolii gimnaziale !!!

Se completează numai pentru plăți

DATE SUPLIMENTARE PRIVIND BENEFICIARUL SUMEI

Actul de identitate: CI Seria MM nr. 436596

Am primit suma de 503,73 lei

(In cifre)

Data 26.02.2016

Semnătura 

CASIER,
Plătit/încasat suma de 503,76 lei

(In cifre)

Data 26.02.2016

Semnătura 

ATENȚIE DEOSEBITA !!

Se interzice descarcarea gestiunii referitoare la sumele ridicate în numerar, fără existența tuturor semnăturilor pe dispoziția de plată

DOCUMENTE PENTRU PLATI PRIN CASA

REGISTRUL DE CASA - OLOGRAF SI ELECTRONIC

REGISTRU DE CASĂ				Data			Contul casa
				ziua	luna	anul	
Nr. crt.	Nr. casa	Nr. anexa	Explicații	Incasări			Plăți
Report/Sold ziua precedentă				6300,22			5393,00
1	73	436	n. 1000032641 Dep. Madrid Pop				
2	43		CEC	2022,00			2021,50
3			Deposar Madrid Pop				553,23
4			Deposar Madrid Pop	3628,00			
5			Deposar Madrid Pop	1120,22			6328,61
TOTAL				5291,66			

REGISTRU DE CASA									
de la 01-02-2016 pana la 29-02-2016									
									Cont casa
									531.01.01
									Simbol cont
									corespond.
Nr. crt.	Zi	Luna	An	Fol	Nr	Explicatii	Incasari	Plati	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						Report ziua precedentă	6,200.27	0.00	----
162	26	2	2016		23	Depunere incasari venituri	0.00	4,393.00	561.01.01.3627390.02.A
163	26	2	2016		9	Deposare Madrid Pop Emilian Gheorghe	0.00	2,031.88	561.01.01.3627390.02.A.5
164	26	2	2016		30	incasari venituri	358.00	0.00	561.01.01.3627390.02.A.07.01.01
165	26	2	2016		30	incasari impozite si taxe	765.00	0.00	561.01.01.3627390.02.A.07.02.01
166	26	2	2016		30	incasari impozite si taxe	525.00	0.00	561.01.01.3627390.02.A.07.02.03
167	26	2	2016		30	incasari impozite si taxe	799.00	0.00	561.01.01.3627390.02.A.07.02.01
168	26	2	2016		30	incasari impozite si taxe	1,071.00	0.00	561.01.01.3627390.02.A.07.02.01
169	26	2	2016		30	incasari impozite si taxe	120.00	0.00	561.01.01.3627390.02.A.07.02.01
170	26	2	2016		108	Dispozitie de plata catre DOLIDO SOFT	0.00	553.73	401.01.01.3627390.02.A.5
171	26	2	2016		47	Ridicarea numerar CEC	2,032.00	0.00	561.01.01.3627390.02.A
Total incasari							5,670.00		----
Total plati								6,978.61	----
Sold zilnic							4,891.66	0.00	----

Casier,
FILIP REGHINA

Compartiment financiar contabil,

Decontarile prin casa se finalizeaza de casier pana la ora 15,00 cand se incheie relatia Comunei cu publicul

Documentele de casa se predau de casier contabilului pe semnatura pe registrul olograf pana la ora 15,30

Contabilul inregistreaza in programul contabil documentele primare de casa a doua zi intre orele 8,00- 9,00

ACTIVITATI COLATERALE DESFASURATE

A doua zi, la ora 9,00 contabilul sef se prezinta la Primarul entitatii , cu biblioraftul cu documentele primare si documentele de sinteza intocmite (balante, bilanturi, situatii informative-dupa caz) , pentru informarea acestuia si consilierea in vederea utilizarii eficiente a resurselor Comunei

Incasarile se depun de 2 ori pe saptamana la Trezoreria Baia Mare
In cazul depasirii soldului de casa (900 lei) incasarile se depun a doua zi la Trezorerie

ATENTIE !!!

Este interzis sa se efectueze plati (decontari) din incasari. Acestea se depun in trezorerie in totalitate conform registrului de casa !

Numerarul destinat platilor curente se ridica in limita plafonului stabilit de Trezorerie , pe baza de CEC!

PLATILE IN NUMERAR SE REDUC LA MINIMUM NECESAR si SE EFECTUEAZA DOAR PENTRU SITUATII EXCEPTIONALE !!!

Primarul Comunei verifica zilnic balanta analitica de stocuri si solicita explicatii privind utilizarea acestora pentru scopul solicitat. Odata pe luna verifica inopinat numerarul din casa si consemneaza verificarea in registrul de casa olograf

BALANTA LUNARA A STOCURILOR

MODEL - ian. 2016 pag.1

Unitatea
Gestiunea
Magazia/Loc de folosinta
Cont contabil

COMUNA SACALASENI
TOATE GESTIUNILE
Furnituri birou/ Materiale
302.08.00

Sursa de finantare
Paragraf de cheltuieli
Articol bugetar

TOATE SURSELE
TOATE PARAGRAFELE
TOATE ARTICOLELE

BALANTA ANALITICA A STOCURILOR de la data 01-02-2016 pana la 29-02-2016

Nr crt	Denumire	UM	Pret	Stoc/ sold initial		Intrari		Iesiri		Stoc/ sold final	
				Cantitativ	Valoric	Cantitativ	Valoric	Cantitativ	Valoric	Cantitativ	Valoric
0		2	3	4	5=3*4	6	7=3*6	8	9=3*8	10	11=3*10
CONTUL: 302.08.00											
1	Ata arhivare	BUC	17.00	0.00	0.00	1.00	17.00	1.00	17.00	0.00	0.00
2	Biblioraft marmorat	BUC	4.16	0.00	0.00	50.00	208.20	50.00	208.20	0.00	0.00
3	Burete oceania	BUC	2.40	0.00	0.00	3.00	7.20	3.00	7.20	0.00	0.00
4	Burete teflon	BUC	1.53	0.00	0.00	2.00	3.06	2.00	3.06	0.00	0.00
5	Det supraf 100ml	BUC	8.70	0.00	0.00	2.00	17.40	2.00	17.40	0.00	0.00
6	Det supraf 100ml	BUC	9.66	0.00	0.00	2.00	19.32	2.00	19.32	0.00	0.00
7	Det universal	BUC	7.63	0.00	0.00	2.00	15.26	2.00	15.26	0.00	0.00
8	Det universal	BUC	9.86	0.00	0.00	1.00	9.86	1.00	9.86	0.00	0.00
9	Det vase	BUC	11.39	0.00	0.00	1.00	11.39	1.00	11.39	0.00	0.00
10	Detergent 2kg	BUC	10.00	0.00	0.00	1.00	10.00	1.00	10.00	0.00	0.00
11	Detergent 2kg	BUC	13.00	0.00	0.00	1.00	13.00	1.00	13.00	0.00	0.00
12	Dove sapun lichid	BUC	10.24	0.00	0.00	1.00	10.24	1.00	10.24	0.00	0.00
13	Dove sapun lichid	BUC	13.92	0.00	0.00	1.00	13.92	1.00	13.92	0.00	0.00
14	Filtru combustibil	BUC	37.00	0.00	0.00	1.00	37.00	1.00	37.00	0.00	0.00
15	Galeata	BUC	9.66	0.00	0.00	1.00	9.66	1.00	9.66	0.00	0.00
16	Galeata	BUC	12.50	0.00	0.00	1.00	12.50	1.00	12.50	0.00	0.00
17	Hartie igienica	BUC	3.86	0.00	0.00	8.00	30.88	8.00	30.88	0.00	0.00
18	Hartie igienica	BUC	16.40	0.00	0.00	3.00	49.20	3.00	49.20	0.00	0.00
19	Hartie xerox	TOP	11.50	0.00	0.00	4.00	45.98	4.00	45.98	0.00	0.00
20	Hartie xerox	TOP	14.47	0.00	0.00	30.00	434.16	30.00	434.16	0.00	0.00
21	Lant drujba	BUC	55.00	0.00	0.00	1.00	55.00	1.00	55.00	0.00	0.00
22	Lichid parbriz	BUC	8.00	0.00	0.00	2.00	16.00	2.00	16.00	0.00	0.00
23	LIPICI CORES	BUC	6.29	0.00	0.00	5.00	31.44	5.00	31.44	0.00	0.00
24	Mop bumbac	BUC	3.62	0.00	0.00	2.00	7.24	2.00	7.24	0.00	0.00
25	Mop bumbac	BUC	4.50	0.00	0.00	1.00	4.50	1.00	4.50	0.00	0.00

BALANTA LUNARA A STOCURILOR

MODEL - ian. 2016 . Pag 2

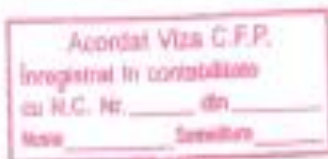
26	Motorina	L	4.38	0.00	0.00	40.01	175.24	40.01	175.24	0.00	0.00
27	Motorina	L	4.70	0.00	0.00	77.00	361.90	77.00	361.90	0.00	0.00
28	Odorizant WC	BUC	9.99	0.00	0.00	10.00	99.90	10.00	99.90	0.00	0.00
29	Pila rotunda	BUC	8.00	0.00	0.00	1.00	8.00	1.00	8.00	0.00	0.00
30	Pix rotund	BUC	8.00	0.00	0.00	3.00	24.01	3.00	24.01	0.00	0.00
31	Plic C5	BUC	0.10	0.00	0.00	100.00	9.60	100.00	9.60	0.00	0.00
32	Plic C6	BUC	0.05	0.00	0.00	200.00	9.60	200.00	9.60	0.00	0.00
33	Prosop	BUC	1.92	0.00	0.00	18.00	34.56	18.00	34.56	0.00	0.00
34	Prosop	BUC	3.37	0.00	0.00	3.00	10.11	3.00	10.11	0.00	0.00
35	Registru de casa	BUC	4.90	0.00	0.00	1.00	4.90	1.00	4.90	0.00	0.00
36	Rezerva sapun	BUC	2.31	0.00	0.00	4.00	9.24	4.00	9.24	0.00	0.00
37	Rezerva sapun	BUC	29.02	0.00	0.00	1.00	29.02	1.00	29.02	0.00	0.00
38	Sapun Dove	BUC	3.50	0.00	0.00	1.00	3.50	1.00	3.50	0.00	0.00
39	Separator carton	BUC	8.00	0.00	0.00	5.00	40.02	5.00	40.02	0.00	0.00
40	Sol. curatat cuptor	BUC	8.31	0.00	0.00	2.00	16.62	2.00	16.62	0.00	0.00
41	Sprey mobila	BUC	11.40	0.00	0.00	2.00	22.80	2.00	22.80	0.00	0.00
42	Stergator	BUC	124.00	0.00	0.00	2.00	247.99	2.00	247.99	0.00	0.00
43	Storicator galeata	BUC	2.21	0.00	0.00	1.00	2.21	1.00	2.21	0.00	0.00
44	Timbru	BUC	100.00	0.00	0.00	1.00	100.00	1.00	100.00	0.00	0.00
45	Trusa sanitara	BUC	28.99	0.00	0.00	2.00	57.98	2.00	57.98	0.00	0.00
46	Ulei drijbe	BUC	17.00	0.00	0.00	1.00	17.00	1.00	17.00	0.00	0.00
47	Ulei motor	BUC	46.50	0.00	0.00	1.00	46.50	1.00	46.50	0.00	0.00
Total cont 302.08.00				0.00		2,420.11		2,420.11		0.00	
TOTAL				0.00		2,420.11		2,420.11		0.00	

Intocmit,	
Nume si prenume:	Semnatura:
	



Verificat,	
Nume si prenume:	Semnatura:
	

STAMPILE UTILIZATE PENTRU ERGONOMICITATEA MUNCII FINANCIAR CONTABILE



Rezoluție din data _____
Reperizarea document D.U.-nr: _____
Termen rezolvare: _____
Rog: _____
Primer _____ Semnătură _____

În prezentul registru au fost selectate, numerotate, șnuruite și sigilate un număr de _____ file, (_____) de către creatorul de documente: _____ azi _____

COMUNA SĂCĂLĂȘENI
BUN DE PLATĂ

Bunuri livrate/servicii prestate conform cu angajamentul încheiat

Nume Prenume _____
Data _____ Semnătură _____

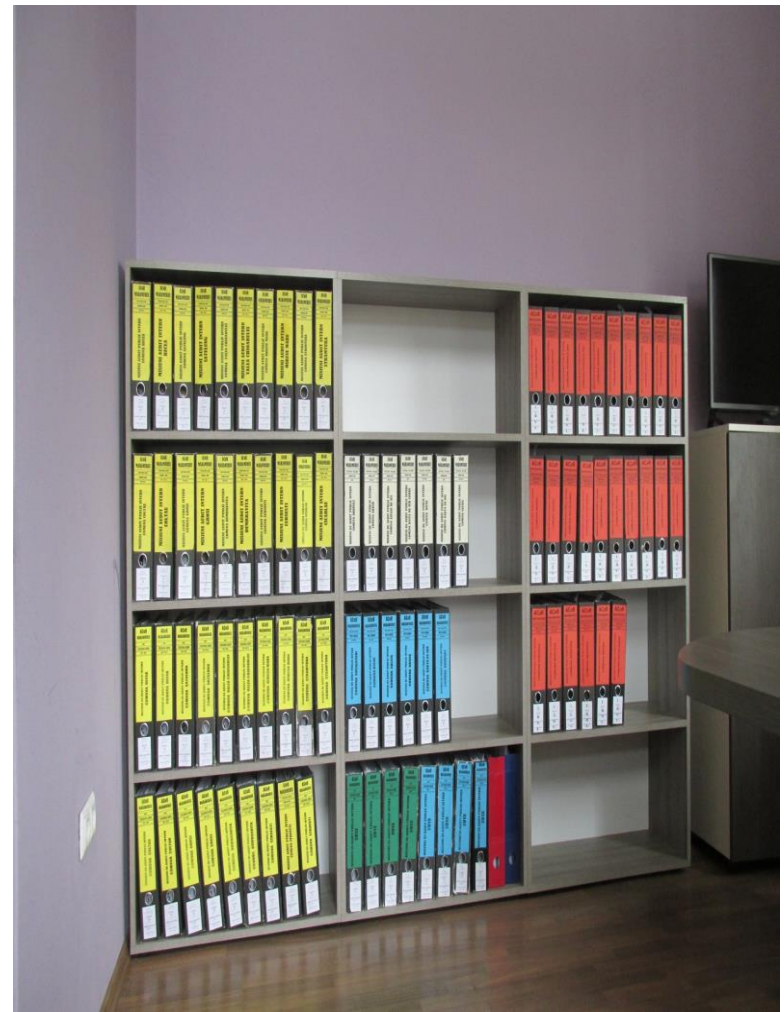
CONFIRMARE VERIFICARE DEVIZ

Confirm verificare tuturor articolelor cuprinse în prezenta deviz, realizarea comenzilor de materiale, manoperă, etalaj, transport, preșare și încălzirea aerului. Certifică corectitudinea articolelor cu devizul oferit și executarea de calitate corespunzătoare a lucrărilor.

Amplasamentul plată sumă de _____ lei. Data _____

Se încheie pe termen _____ încheiere _____

MODEL DE ORGANIZARE A ARHIVEI CURENTE



SFARSIT PARTEA I

VA MULTUMIM PENTRU ATENTIA ACORDATA !

**SPERAM CA ACEST CURS INTENSIV V-A CLARIFICAT O MARE PARTE A PROBLEMELOR
DE ORGANIZARE A CONTABILITATII CU CARE VA CONFRUNTATI, SI V-A OFERIT,
POSIBILE SOLUTII DE IMBUNATATIRE A ACTIVITATII DVS !**

**VA RUGAM SA APLICATI IN ACTIVITATEA DUMNEAVOASTA CURENTA MODUL DE
LUCRU PE CARE L-AM PREZENTAT IN ACEST STUDIU DE CAZ.**

**RESPECTAREA PREVEDERILOR LEGALE PRIVIND ORGANIZAREA CONTABILITATII
GENERALE SI DE GESTIUNE VA FACE OBIECTUL MISIUNII DE AUDIT PUBLIC INTERN
DIN TRIMESTRUL II 2016**

**Conf. Univ dr. Stanica Viorel
Ing.ec. Drd. Siserman Sabin – UTCN
Ec. Florian Man Mirela**