

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PLOIESTI
SERVICIUL PUBLIC FINANTE LOCALE – SERVICIUL FINANCIAR - CONTABILITATE

GRAFICUL PRIVIND CIRCUITUL DOCUMENTELOR

NR CRT	DENUMIREA DOCUMENTULUI	COMPART. ./ PERSOANA CARE INTOCMESTE DOCUMENTUL	DATA INTOCMIRII	TERMEN PREDARE	DESTINATIE DOCUMENT	COMPARTIMENTUL DE ARHIVARE
MIJLOACE FIXE						
1.	Fisa mijlocului fix COD 14.2.1	Gestionarul – Biroul Administr.	La data intrarii mijlocului fix	Zilnic(la data intrarii)	1 ex.Serv. Financiar - Contabilitate stabilirea numerelor de inventar	Serv. Financiar – Contabilitate
2.	Bon de miscare a mijloacelor fixe Cod 14.2.2	Referent contabilitate Birou Administr.	La aprobarea transferului	La data efectuarii operatiunii	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate 1 ex.Birou Administrativ	Serv. Financiar – Contabilitate
3.	Proces verbal de scoatere din functiune a mijloacelor fixe si de declasare a unor bunuri materiale Cod 14.2.3.A	Comisia de casare a mijloacelor fixe sau declasare a unor bunuri materiale	La data efectuarii operatiunii de casare /declasare a bunurilor conf. deciziei de casare sau declasare	La data stabilita prin decizia de efectuare a casarii sau declasarii	1 ex.la Serv.Financiar-Contabilitate pentru inreg. in nota contabila 1 ex. la unitatea detinatoare a bunurilor	Serv. Financiar – Contabilitate
MATERIALE, PRODUSE,OB.INV.						
4.	Nota de receptie si constatare de diferente Cod 14.3.1A	Gestionarul(magazinerul) bunurilor impreuna cu com. de receptie	La data primirii in gestiune a materialelor sau bunurilor	Zilnic(la data receptionarii bunului)	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate 1 ex. la gestionar	Serv. Financiar – Contabilitate
5.	Bon de predare,transfer, restituire Cod 14.2.2	Compartimentul care initiaza operatiunea	La data efectuarii operatiunii	Zilnic (la data operatiuni)	1 ex. la unitatea care initiaza operatiunea (predator) 1 ex. la unitatea beneficiara (primitor) 1 ex. la Serv.Financiar-Contabilitate pentru inregistrare.	Serv. Financiar – Contabilitate Comp. care primeste / preda

6.	Bon de consum Cod 14.3.4A	Gestionarul in baza referatului de necesitate aprobat	Zilnic la data eliberarii materialelor	Zilnic(la data operatiuni)	1 ex. la gestionar 1 ex..la primitor in cazul ob.inv 1.ex la Serv. Financiar- Contabilitate pentru. inregistrare.	Serv. Financiar – Contabilitate Biroul Administrativ
7.	Fisa mag. a documentelor documentelor cu regim special Cod 14.3.8B	Persoana care raspunde de formularele cu regim special	La data intrarii sau iesirii formulelor cu regim special	Se pastreaza la gestionar / contabilitate	1 ex la persoana care raspunde de formularele cu regim special	Persoana careia i-au fost inmanate
8.	Fisa de magazine	Gestionarul materialelor din magazie	Zilnic	Se pastreaza la gestionar (magazioner)	1 ex. la gestionar(magaziner)	Biroul Administrativ/Gestionar
9.	Proces verbal pentru scoaterea din uz a obiectelor de inventar date in folosinta	Comisia de casare	La data intocmirii	A doua zi de la intocmire	1 ex. circula: :la director pentru aprobare,la Serv. Financiar-Contabilitate pentru inregistrare 1 ex la magazie	Serv. Financiar – Contabilitate Biroul Administrativ
10.	Lista de inventariere	Comisia de inventariere	Ori de cate ori este necesar sa se efect.inventariere	La terminarea operatiunii	1 ex la Bir. Administrativ 1.ex la Serv. Financiar- Contabilitate	BiroulAdministrativ -Gestionar Serv. Financiar – Contabilitate
11.	Situatia stocurilor	Persoana din contabilitate rasp. de evidenta stocurilor si gestionarul	Zilnic (la data oricarei miscari)	Se opereaza zilnic,se confrunta cu fisele de mag.	1 .ex la Serv. Financiar- Contabilitate 1 ex. la Birou Administ.	Serv. Financiar – Contabilitate Biroul Administrativ

DISPONIBILITATI BANESTI, DECONTURI

12.	Chitanta	Casier	Zilnic cand se incaseaza	Zilnic	1 ex. la depunator 1 ex. la Arhiva	Serv. Financiar – Contabilitate/ Compartimentul Casierie
13.	Dispozitie de plata/incasare	Financiar .- Contabilitate Casier	Zilnic ori de cate ori se efectueaza operatiuni de casa (incasari sau plati)	Zilnic	1 ex. la Registru de Casa circula: Serv Financiar- Contabilitate pt.semnat si viza CFPP, director pentru semnat	Serv. Financiar – Contabilitate
14.	Registru de casa	Casier	Zilnic(ori de cate ori se efectueaza operat.de casa)	Zilnic	1.ex la Serv. Financiar- Contabilitate 1 ex la carnet	Serv. Financiar – Contabilitate
15.	Foaie de varsamant	Financiar -	Zilnic la	Zilnic	1 ex la Financiar -	Serv. Financiar – Contabilitate

		Contabilitate	depunerea de numerar in banca		Contabilitate 1 ex la banca	
16.	C.E.C. de ridicare numerar	Financiar - Contabilitate	Zilnic(la data ridicarii din banca)	Zilnic cu reg. de casa cand s-a ridicat numerar	1 ex. (ramane la carnet) Circula: la Sef Serviciu Financiar - Contabilitate si director pentru semnat	Serv. Financiar – Contabilitate
17.	Factura fiscala	Persoana desemn. sa intocmeasca facturile :Biroul Administrativ Comp Achizitii Publice etc.	Zilnic (la data intocmirii)	Zilnic(la data intocmirii)	1 ex la beneficiar 1 ex la Serv. Financiar - Contabilitate 1 ex. la cel care il emite	Serv. Financiar – Contabilitate Persoana desemnata sa intocmeasca factura fiscala
18.	Ordine de plata	Financiar - Contabilitate	Zilnic (la data platii furnizorilor si catre veniturile catre PMP) Lunar(la termen stabilit legal pt. viramentele catre bug. aferente salariilor,TVA	In ziua intocmirii	1 ex se preda la banca Circula : se semneaza si vizeaza CFPP la Serv.Financiar - Contabilitate, se semneaza de director, ștampila unitatii 1 ex Serviciul Financiar – Contabilitate	Serv. Financiar – Contabilitate
19.	Imputernicire	Titularul drepturi de ridicat	Zilnic(la data solicitarii)	Zilnic(la data solicitarii)	1 ex la Registrul de Casa	Serv. Financiar – Contabilitate

PERSONAL SI ASIMILATE

20.	Stat de salarii	Financiar .- Contabilitate	Lunar pt. plata chenzinei II (10 ale lunii)	Lunar	1 ex la Registrul de Casa (vizat CFPP) 1.ex la Serv. Financiar- Contabilitate	Serv. Financiar – Contabilitate
21.	Lista conturilor de card	Financiar - Contabilitate	Lunar pt.plata chenzinei II (10 ale lunii)	Lunar	1 ex. la casa vizat CPPP 1.ex la Serv. Financiar- Contabilitate	Serv. Financiar – Contabilitate
22.	Centralizatorul salariilor	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar	1.ex la Serv. Financiar- Contabilitate	Serv. Financiar – Contabilitate
23.	Fisa bugetara a salariilor	Financiar - Contabilitate	Lunar	Anual	1 ex. la Serv. Financiar - Contabilitate	Serv. Financiar – Contabilitate
24.	Declaratie pentru eliberarea salariilor	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar	1 ex. la Trez. Ploiesti 1.ex la Serv. Financiar-	Serv. Financiar – Contabilitate

	(Centralizator Trezorerie)				Contabilitate	
25.	Ordin de deplasare	Seful de comp. care dispune delegarea	Zilnic(la data intocmirii)	Zilnic(la data intocmirii)	1 ex. la Serv. Financiar – Contabilitate la Registru de casa	Serv. Financiar - Contabilitate
26.	Declaratie CAS, CASS, SOMAJ	Financiar - Contabilitate	Lunar (la termenele stabilite legal)	Lunar	1 ex.la unitatea unde se depune 1.ex Serviciul Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar – Contabilitate
27.	Situatie statistica (S1, S2, S3)	Financiar - Contabilitate	Lunar, semestrial, ori de catre ori se solicita	Termenul prevazut de Institutul de Statistica	1 ex. Serviciul Financiar – Contabilitate 1 ex. Institutul de Statistica	Serv. Financiar – Contabilitate
28..	Fisa fiscala FF1 si FF2	Financiar .- Contabilitate	Lunar (prin completarea statului de plata)	Anual la termenul prevazut de lege	1 ex. D.G.F.P.S. Prahova 1 ex titular 1 ex.Serviciul Financiar–Contabilitate	Serv. Financiar – Contabilitate
29.	Adeverinta salariat , drepturile salariale	Financiar - Contabilitate Comp. Resurse Umane	Ori de cate ori se solicita	Cand se solicita angajat	1 ex.circula Sef Serviciu Financiar- Contabilitate, Comp. Resurse Umane, Registratura, solicitant	La persoana care a solicitat

CONTABILITATE GENERALA

30.	Nota contabila	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
31.	Situatii cumulative privind intrarea si iesirea obiectelor de inventar si a materialelor	Financiar - Conatbilitate.	Lunar	Lunar	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
32.	Situatii cumulative privind consumurile de materiale, obiectelor de inventar	Financia - Contabilitate .	Lunar	Lunar	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate .
33.	Fise de cont analitic pentru operatiuni diverse	Financiar - Contabilitate	Zilnic prin inreg. documentelor primare	Lunar	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate

34.	Fise de cont sintetic pentru operatiuni diverse	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
35.	Fise pentru oeratiuni bugetare	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
36.	Situatia rulajelor in conturi	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
37.	Balanta de verificare analitica si sintetica	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
38.	Registrul jurnal	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
39.	Registrul inventar	Financiar - Contabilitate	Anual	Anual	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
40.	Jurnale de TVA	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar la termene legale	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
41.	Decont de TVA	Financiar - Contabilitate	Lunar	Lunar la termene legale	1 ex. unitatea fiscala 1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
42.	Declaratia de inventar	Gestionar	La inventar	Conform deciziei	1 ex. la comisia de inventariere 1 ex. la gestionar	Serv. Financiar - Contabilitate
43.	Decizia de imputare	Compartimentul Resurse Umane	In urma stabilirii debitului	Conform prevederilor legale	1 ex. la debitor 1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
44.	Angajament de plata	Debitor	La stabilirea debitului	Conf.preved. legale	1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate	Serv. Financiar - Contabilitate
45.	Contract de garantie in numerar	Compartimentul Resurse Umane	La angajare	La angajare	1 ex. la angajat 1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate 1 ex.la Resurse Umane	Serv. Financiar - Contabilitate
46.	Antecalculatie	Compartimentul care va executa comanda	La primirea comenzilor	La solicitarea alocatiei bugetare	1 ex. la comp. care executa comanda 1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate 1.ex la unitatea care a emis comanda	Comp. care executa comanda Serv. Financiar - Contabilitate

47.	Postcalcul	Compartimentul care a executat comanda	La terminarea comenzii	La terminarea comenzii	1 ex. la comp. care a executat comanda 1.ex la Serv. Financiar-Contabilitate 1.ex la unitatea care a emis comanda	Comp.care a executat comanda Serv. Financiar - Contabilitate
48.	Contracte incheiate cu beneficiarii	Compartimentul care a incheiat contractul	Dupa completarea cererii de catre beneficiar	Zilnic(dupa intocmire)	1 ex.la beneficiar 1 ex.la Serv. Financiar - Contabilitate 1.ex. la compartimentul care a incheiat contractul	Compartimentul care a incheiat contractul Serv. Financiar – Contabilitate
49.	Angajamentul bugetar	Compartimentul care propune angajarea cheltuielii	Ori de cate ori se solicita angajarea unei cheltuieli	La data operatiunii	1 ex. la Serv. Financiar – Contabilitate 1 ex. la compartimentul emitent	Serv. Financiar – Contabilitate
50.	Ordonantarea de plata	Compartimentul care propune angajamentul bugetar	Ori de cate ori se solicita plata unei cheltuieli	La data operatiunii	1 ex. la Serv. Financiar – Contabilitate 1 ex. la compartimentul emitent	Serv. Financiar – Contabilitate
51.	CHECK – LIST	Persoana care a executat controlul financiar - preventiv	Ori de cate ori sunt prezentate la viza documentele	La data acordarii vizei de control financiar – preventiv	1 ex. la Serv. Financiar – Contabilitate	Serv. Financiar – Contabilitate
52.	Darea de seama	Financiar - Contabilitate	Trimestrial	La termenele stabilite	1 ex. la Serv. Financiar – Contabilitate 1 ex. la Directia Economica - PMP	Serv. Financiar – Contabilitate
53	Stat de functii	Compartimentul Resurse Umane	Lunar	Ultima zi a lunii	1 ex. la Serv. Financiar – Contabilitate 1 ex. Compartimentul Resurse Umane	Serv. Financiar – Contabilitate Comp. Resurse Umane

NOTA:

Pentru toate documentele prevazute in prezentul grafic, persoanele care le intocmesc, raspund pentru legalitatea operatiunilor cuprinse in documente, exactitatea calculelor, respectarea regulilor de intocmire a documentelor(completarea tuturor rubricilor,datelor de identificare, cantitatilor, preturilor si toate datele cerute de document)