

ROMÂNIA

CONSILIUL JUDEȚEAN IALOMIȚA

Sistemul de Management al Calității
certificat conform
RINA SIMTEX
ISO 9001 REGISTERED C.3449

Tel.: 0243 230200
Fax: 0243 230250

Slobozia - Piața Revoluției Nr. 1

web: www.cicnet.ro
e-mail: cji@cicnet.ro

DISPOZIȚIE

privind aprobarea Procedurii de alocare și gestionare a numerelor aferente documentelor financiar-contabile emise de Consiliul Județean Ialomița, de întocmire și utilizare a acestora, pentru exercițiul financiar 2017

Președintele Consiliului Județean Ialomița,

Având în vedere:

- *Referatul nr. 12.200 /30.12.2016 al Direcției Buget-Finanțe;*

În conformitate cu:

- *prevederile punctului A.23 alin. (2) din Anexa nr. 1 din O.M.F.P. nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile;*
- *prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal;*
- *prevederile art. 104 alin. (1) lit. f) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare;*

În temeiul art. 106 alin. (1) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare

DISPUNE:

Art. 1 Se aprobă Procedura de alocare și gestionare a numerelor aferente documentelor financiar-contabile emise de Consiliul Județean Ialomița, de întocmire și utilizare a acestora, pentru exercițiul financiar 2017, prevăzută în anexa la prezenta dispoziție.

Art. 2 Fișele posturilor funcționarilor/personalului contractual menționați în procedură vor fi completate corespunzător.

Art. 3 Începând cu data de 01.01.2017 își încetează aplicabilitatea Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Ialomița nr. 98/31.05.2016 privind aprobarea

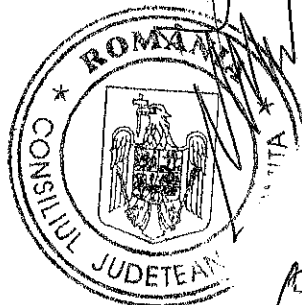
Procedurii de alocare și gestionare a numerelor aferente documentelor financiar-contabile emise de Consiliul Județean Ialomița, de întocmire și utilizare a acestora, pentru exercițiul financiar 2016.

Art. 4 Prezenta dispoziție devine obligatorie și produce efecte de la data comunicării.

Art. 5 Prin grija Direcției Coordonare Organizare, prezenta dispoziție se va comunica, spre ducere la îndeplinire, persoanelor nominalizate, direcțiilor implicate din cadrul Consiliului Județean Ialomița.

PREȘEDINTE,

Victor MORARU



**Avizat pentru legalitate,
Secretarul județului Ialomița**

Adrian Robert IONESCU

Nr. 212
Emisă la Slobozia
Astăzi 30.12. 2016

Procedura de alocare și gestionare a numerelor aferente documentelor financiar-contabile emise de Consiliul Județean Ialomița, de întocmire și utilizare a acestora, pentru exercițiul financiar 2017

Potrivit prevederilor O.M.F.P. nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile persoanele prevăzute la art. 1 alin. (1)-(4) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, consemnează operațiunile economico-financiare, în momentul efectuării lor, în documente justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitate (în jurnale, fișe și alte documente contabile, după caz).

Documentele financiar-contabile (documentele justificative și documentele contabile) pot fi prezentate ca documente pe suport hârtie sau în format electronic, cu condiția întocmirii acestora potrivit reglementărilor legale. Prin document în format electronic se înțelege documentul care conține informațiile prevăzute de prezentele norme și care a fost emis și primit în format electronic.

Pentru exercițiul financiar 2017 se stabilesc/alcă numerele de la care se vor emite primele documente, începând cu 01 ianuarie 2017. Numerele alocate trebuie să fie secvențiale, secvența fiind 1.

Documentele financiar-contabile pentru care se stabilesc/alcă numere pentru exercițiul financiar 2017, precum și persoanele desemnate cu alocarea și gestionarea numerelor aferente sunt după cum urmează:

- facturile emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea seria CJIL primul număr fiind 0001771, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Matei Daniela, urmând a fi înlocuită de Pătrașcu Ionela Roxana pe perioada în care aceasta nu se află în instituție;
- chitanțele emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea seria ILWLZ primul număr fiind 5736524, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor, urmând a fi înlocuit de Matei Daniela pe perioada în care acesta nu se află în instituție;

- registrele de casă în lei emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor, urmând a fi înlocuit de Matei Daniela pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- registrele de casă în valută emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor, urmând a fi înlocuit de Matei Daniela pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- dispozițiile de plată/încasare în lei emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor, urmând a fi înlocuit de Matei Daniela pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- dispozițiile de plată/încasare în valută emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor, urmând a fi înlocuit de Matei Daniela pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- borderourile depuneri numerar în lei emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor, urmând a fi înlocuit de Matei Daniela pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- foile de vărsământ în lei emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor urmând a fi înlocuit de Matei Daniela pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- foile de vărsământ în valută emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor, urmând a fi înlocuit de Dimache Silvia Petruța pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- cec pentru ridicare numerar în lei emise începând 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Chiru Carmen Cerasela, urmând a fi înlocuită de Matei Daniela pe perioada în care aceasta nu se află în instituție;
- ordinele de plată în lei emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor, urmând a fi înlocuit de Chiru Carmen Cerasela pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- ordinele de plată în valută emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Feștilă Victor, urmând a fi înlocuit de Chiru Carmen Cerasela pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- notele de recepție și constatare de diferențe emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 01, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind președintele comisiei de recepție numit prin decizie internă, urmând a fi înlocuit de persoana cu atribuții delegate pe perioada în care acesta nu se află în instituție;

- bonurile de predare, transfer, restituire emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr astfel:
 - pentru gestiunea aparat specialitate C.J.I:
 - pentru active fixe necorporale: 01;
 - pentru active fixe corporale: 01;
 - pentru obiecte de inventar: 01;
 - pentru gestiunea C.M.J:
 - pentru active fixe necorporale: 01;
 - pentru active fixe corporale: 01;
 - pentru obiecte de inventar: 01;
 - pentru gestiunea I.S.U.:
 - pentru active fixe necorporale: 01;
 - pentru active fixe corporale: 01;
 - pentru obiecte de inventar: 01,

persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Pletea Nicolae, urmând a fi înlocuit de persoana cu atribuții delegate pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- bonurile de consum emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr astfel:
 - pentru gestiunea aparat specialitate C.J.I:
 - rechizite: 01;
 - imprimare/personalizate: 01;
 - materiale xerox: 01;
 - materiale curățenie: 01;
 - materiale întreținere și gospodărești: 01;
 - produse protocol: 01;
 - combustibil: 01;
 - pentru gestiunea C.M.J: 01;
 - pentru gestiunea I.S.U.: 01,

persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Pletea Nicolae, urmând a fi înlocuit de persoana cu atribuții delegate pe perioada în care acesta nu se află în instituție;
- fișele de magazie pentru formularele cu regim special emise începând cu 01 ianuarie 2017 vor avea primul număr 04435221, persoana desemnată cu alocarea și gestionarea numerelor aferente fiind Pletea Nicolae, urmând a fi înlocuit de persoana cu atribuții delegate pe perioada în care acesta nu se află în instituție.

Facturile cuprind în mod obligatoriu următoarele informații:

- numărul de ordine, în baza unei serii, care identifică factura în mod unic;
- data emiterii facturii;
- denumirea, adresa și codul de identificare fiscală ale persoanei care a prestat serviciile;
- denumirea/numele și adresa beneficiarului, precum și codul de identificare fiscală al beneficiarului;
- denumirea serviciilor prestate;
- o referire la alte facturi sau documente emise anterior, atunci când se emit mai multe facturi ori documente pentru aceeași operațiune.

Documentele justificative trebuie să cuprindă următoarele elemente principale:

- denumirea documentului;
- denumirea și sediul persoanei juridice care întocmește documentul;
- numărul documentului și data întocmirii acestuia;
- menționarea părților care participă la efectuarea operațiunii economico-financiare (când este cazul);
- conținutul operațiunii economico-financiare și, atunci când este necesar, temeiul legal al efectuării acesteia;
- datele cantitative și valorice aferente operațiunii economico-financiare efectuate, după caz;
- numele și prenumele, precum și semnăturile persoanelor care răspund de efectuarea operațiunii economico-financiare.

În cuprinsul oricărui document emis de către o entitate trebuie să se menționeze și elementele prevăzute de legislația în domeniu, respectiv forma juridică și codul de identificare fiscal, după caz.

Documentele contabile (registre, jurnale, fișe, note etc.) care servesc la prelucrarea, centralizarea și înregistrarea în contabilitate a operațiunilor economico-financiare consemnate în documentele justificative, întocmite manual sau prin utilizarea sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor, trebuie să cuprindă elemente cu privire la:

- denumirea entității;
- data întocmirii documentului contabil;
- felul, numărul și data documentului justificativ;
- sumele corespunzătoare operațiunilor efectuate;
- conturile sintetice și analitice debitoare și creditoare;
- semnătura persoanei responsabile cu întocmirea documentelor contabile.