

Aprob

PROCEDURA OPERATIONALA PRIVIND SISTEMUL NATIONAL DE RAPORTARE - FOREXEBUG

Cod: PO - 10 - 19

Editia 1 Revizia Data

Avizat
Presedinte Comisia de Monitorizare

Verificat
Conducator compartiment

Elaborat

UNITATEA Primaria Exemplu	Procedura operationala - Forexebug	Editia: 1
		Revizia:
Compartimentul Model	PO - 10 -19	Exemplarul nr.: 1
		Pagina: 2 din 27

Numarul componentei in cadrul procedurii documentate	Denumirea componentei din cadrul procedurii documentate
	Pagina de garda
	Cuprins
1.	Scop
2.	Domeniu de aplicare
3.	Documente de referinta
4.	Definitii si abrevieri
5.	Descrierea procedurii
6.	Responsabilitati
7.	Formular evidenta modificari
8.	Formular analiza procedura
9.	Formular distribuire procedura
10.	Anexe

UNITATEA Primaria Exemplu	Procedura operationala - Forexebug	Editia: 1
		Revizia:
Compartimentul Model	PO - 10 -19	Exemplarul nr.: 1
		Pagina: 3 din 27

1. Scop

- 1.1. Stabileste modul de realizare a activitatii, compartimentele si persoanele implicate.
- 1.2. Da asigurari cu privire la existenta documentatiei adecvate derularii activitatii.
- 1.3. Asigura continuitatea activitatii, inclusiv in conditii de fluctuatie a personalului.
- 1.4. Sprijina auditul si/sau alte organisme abilitate in actiuni de auditare si/sau control, iar pe manager, in luarea deciziei.
- 1.5. Prezinta modul in care se transmit electronic rapoartele precum si accesul entitatilor publice la functionalitatile Sistemului national de raportare - Forexebug.

UNITATEA Primaria Exemplu	Procedura operationala - Forexebug	Editia: 1
		Revizia:
Compartimentul Model	PO - 10 -19	Exemplarul nr.: 1
		Pagina: 4 din 27

2. Domeniu de aplicare

2.1. Procedura se aplica de catre compartimentul Model din Primaria Exemplu.

UNITATEA Primaria Exemplu	Procedura operationala - Forexebug	Editia: 1
		Revizia:
Compartimentul Model	PO - 10 -19	Exemplarul nr.: 1
		Pagina: 5 din 27

3. Documente de referinta

3.1. Reglementari internationale

- REGULAMENT nr. 679 din 27 aprilie 2016 privind protectia persoanelor fizice in ceea ce priveste prelucrarea datelor cu caracter personal si privind libera circulatie a acestor date si de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protectia datelor).

3.2. Legislatie primara

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul MFP nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile;
- Ordinul nr. 517/2016 pentru aprobarea de proceduri aferente unor module care fac parte din procedura de functionare a sistemului national de raportare - Forexebug, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 260/2020 privind modificarea si completarea OMFP nr. 517/2016 pentru aprobarea de proceduri aferente unor module care fac parte din procedura de functionare a sistemului national de raportare - Forexebug;
- Ordinul MFP nr. 3265/2019 privind reguli de elaborare de catre institutiile publice a situatiilor financiare intocmite incepand cu finele trimestrului III al anului 2019;
- Ordinul nr. 1/2020 pentru modificarea si completarea Ordinului ministrului finantelor publice nr. 3.265/2019 privind reguli de elaborare de catre institutiile publice a situatiilor financiare intocmite incepand cu finele trimestrului III al anului 2019, precum si de modificare si completare a altor acte normative in domeniul contabilitatii institutiilor publice
- OUG nr. 1/2020 privind unele masuri fiscal- bugetare si pentru modificarea si completarea unor acte normative;
- Ordinul nr. 1801/2020 pentru aprobarea componentei, a modelelor si a normelor metodologice de elaborare a rapoartelor privind situatiile financiare, a rapoartelor privind notele la situatiile financiare si alte rapoarte/anexe trimestriale si anuale generate din sistemul national de raportare - Forexebug.

3.3. Legislatie secundara

-Ordin nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice.

3.4. Alte documente, inclusiv reglementari interne ale entitatii publice

- Regulament de organizare si functionare de la Primaria Exemplu;
- Regulament de ordine interioara;
- Ghid pentru realizarea procedurilor de sistem si operationale;
- Proceduri documentate;
- Fise de post;
- Organigrama.

UNITATEA Primaria Exemplu	Procedura operationala - Forexebug	Editia: 1
		Revizia:
Compartimentul Model	PO - 10 -19	Exemplarul nr.: 1
		Pagina: 6 din 27

4. Definitii si abrevieri

4.1. Definitii

Nr. Crt.	Termenul	Definitia si/sau, daca este cazul, actul care defineste termenul
1.	Entitate publica	Autoritate publica, institutie publica, companie/societate nationala, regie autonoma, societate la care statul sau o unitate administrativ-teritoriala este actionar majoritar, cu personalitate juridica, care utilizeaza/administreaza fonduri publice si/sau patrimoniu public.
2.	Compartiment	Directie Generala, Directie, Departament, Serviciu, Birou, Comisii, inclusiv institutie fara personalitate juridica aflata in subordinea, coordonarea sau sub autoritatea entitatii.
3.	Conducator compartiment	Director General, Director, sef Departament, sef Serviciu, sef Birou.
4.	Procedura documentata	Modul specific de realizare a unei activitati sau a unui proces, editat pe suport de hartie sau in format electronic; procedurile documentate pot fi proceduri de sistem si proceduri operationale.
5.	Procedura de sistem (procedura generala)	Describe un proces sau o activitate care se desfasoara la nivelul entitatii publice aplicabil (aplicabila) majoritatii sau tuturor compartimentelor dintr-o entitate publica.
6.	Procedura operationala (procedura de lucru)	Procedura care descrie un proces sau o activitate care se desfasoara la nivelul unuia sau mai multor compartimente dintr-o entitate, fara aplicabilitate la nivelul intregii entitati publice.
7.	Editie procedura	Forma actuala a procedurii; editia unei proceduri se modifica atunci cand deja au fost realizate 3 revizii ale respectivei proceduri sau atunci cand modificarile din structura procedurii depasesc 50% din continutul reviziei anterioare.
8.	Revizie procedura	Actiunea de modificare, respectiv adaugare sau eliminare a unor informatii, date, componente ale unei editii a unei proceduri, modificari ce implica, de regula, sub 50% din continutul procedurii.
9.	Administratori	Functionari publici din cadrul unitatilor teritoriale ale Trezoreriei Statului care au stabilite prin fisele de post atributii de inrolare in sistemul national de raportare - Forexebug a persoanelor pentru care se solicita inrolarea de catre entitatile publice.
10.	Certificat digital calificat	Certificat digital care respecta prevederile Legii nr. 455/2001 privind semnatura electronica, republicata.

UNITATEA Primaria Exemplu	Procedura operationala - Forexebug	Editia: 1
		Revizia:
Compartimentul Model	PO - 10 -19	Exemplarul nr.: 1
		Pagina: 7 din 27

11.	Semnarea electronica a rapoartelor	Aplicarea unei semnaturi electronice de catre persoanele inrolate, utilizand certificatul digital calificat pe rapoartele transmise de catre entitatile publice, conform prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 88/2013 privind adoptarea unor masuri fiscal-bugetare pentru indeplinirea unor angajamente convenite cu organismele internationale, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, aprobata cu modificari prin Legea nr. 25/2014, cu modificarile ulterioare, si procedurii de functionare a sistemului national de raportare - Forexebug.
12.	Persoana inrolata	Conducatorul entitatii publice sau persoana careia i-au fost delegate aceste atributii, in conditiile legii, potrivit prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 88/2013 privind adoptarea unor masuri fiscal-bugetare pentru indeplinirea unor angajamente convenite cu organismele internationale, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, aprobata cu modificari prin Legea nr. 25/2014, cu modificarile ulterioare, si procedurii de functionare a sistemului national de raportare - Forexebug, si care are inregistrat in sistem cel putin un rol.
13.	Punct unic de acces	Platforma dezvoltata de Ministerul Finantelor Publice prin care entitatile publice pot accesa functionalitatile sistemului national de raportare - Forexebug privind inregistrarea, modificarea electronica a datelor, transmiterea electronica a documentelor, obtinerea documentelor electronice generate de sistem conform prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 88/2013 privind adoptarea unor masuri fiscal-bugetare pentru indeplinirea unor angajamente convenite cu organismele internationale, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, aprobata cu modificari prin Legea nr. 25/2014, cu modificarile ulterioare, si procedurii de functionare a sistemului national de raportare - Forexebug, precum si alte informatii publice (manuale de utilizare, legislatie in domeniu, rapoarte etc.).
14.	Rapoarte	Formulare electronice prevazute de Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 88/2013 privind adoptarea unor masuri fiscal-bugetare pentru indeplinirea unor angajamente convenite cu organismele internationale, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, cu modificarile ulterioare, si de procedura de functionare a sistemului national de raportare - Forexebug.
15.	Revocare	Anularea dreptului de acces la functionalitatile sistemului national de raportare - Forexebug al persoanei inrolate.
16.	Rol	Ansamblul atributiilor indeplinite de catre persoana inrolata privind semnarea electronica a documentelor si accesarea functionalitatilor sistemului national de raportare - Forexebug prin "Punctul Unic de Acces".
17.	Notificare	Documentul transmis in format electronic de catre sistemul national de raportare - Forexebug, prin care se comunica entitatii publice acceptarea sau respingerea rapoartelor transmise in sistem, continand si motivarea respingerii.

UNITATEA Primaria Exemplu	Procedura operationala - Forexebug	Editia: 1
		Revizia:
Compartimentul Model	PO - 10 -19	Exemplarul nr.: 1
		Pagina: 8 din 27

18.	Entitate publica pilot	Entitatile publice care au utilizat functionalitatile sistemului national de raportare - Forexebug pana la data intrarii in vigoare a Procedurii din 13 aprilie 2016 pentru modulul „Semnarea electronica a rapoartelor si accesul entitatilor publice la functionalitatile sistemului national de raportare - Forexebug” (Anexa nr. 1), aprobata prin OMFP nr. 517/2016.
-----	------------------------	---

4.2. Abrevieri

Nr. Crt.	Abrevierea	Termenul abreviat
1.	EP	Entitate publica
2.	PO	Procedura operationala
3.	PS	Procedura de sistem
4.	E	Elaborare
5.	V	Verificare
6.	A	Aprobare
7.	Ap.	Aplicare
8.	Ah.	Arhivare
9.	CAB	Control Angajamente Bugetare
10.	OMFP	Ordinul Ministrului Finantelor Publice