



PROIECT DE HOTĂRÂRE

nr.69 din 25.07.2026

privind aprobarea procedurilor operaționale/ de sistem în domeniului sistemului de control intern managerial actualizate la nivelul comunei Horlești.

Primarul comunei Horlești, județul Iași;

Având în vedere:

referatul compartiment financiar contabil, înregistrat sub nr. 4405 din 16.07.2026 privind aprobarea procedurilor operaționale/ de sistem în domeniului sistemului de control intern managerial al entităților publice.

Expunerea de motive înregistrată sub nr. 4416 din 17.07.2026 susținută de primarul comunei privind aprobarea procedurilor operaționale/ de sistem în domeniului sistemului de control intern managerial al entităților publice.

procedurile operaționale/ de sistem în domeniului sistemului de control intern managerial al entităților publice actualizate în baza contractului de prestări servicii nr. 2126 din 31.03.2026;

În conformitate cu:

prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
prevederile Legii nr.500/2002 – privind finanțele publice, republicată cu modificările și completările ulterioare;
Prevederile Legii nr. 43 din 27.03.2026 – legea bugetului de stat pe anul 2026 publicată în Monitorul Oficial nr. 242 din 27.03.2026;

Hotărârea Consiliului Local nr. 45 din 11.05.2026 pentru aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026;

Prevederile Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600 din 07.05.2018 publicat în Monitorul Oficial nr. 387 din 07.05.2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;

prevederile art. 65 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată cu modificările și completările ulterioare;

prevederile Legii nr.52/2003 privind transparenta decizională în administrația publică locală, republicată cu modificările și completările ulterioare;

prevederile Legii 554/2004 privind contenciosul administrativ, republicată cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art.139 alin. (3), lit.”g”, art. 196, alin. 1, lit.”a”, art.197, alin.4 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57 din 03.07.2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,propun următorul;

PROIECT DE HOTĂRÂRE

Art. 1.Se aproba procedurile operaționale/ de sistem în domeniului sistemului de control intern managerial actualizate la nivelul comunei Horlești conform Anexei parte integrantă din prezenta.

Art. 2. - Aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se asigură de către primarul și compartimentele de specialitate din cadrul aparatului de specialitate.

Art. 3. Prezenta hotărâre se comunică, în mod obligatoriu, prin intermediul secretarului comunei, în termenul prevăzut de lege, primarului comunei, Instituției Prefectului Județului Iași pentru exercitarea controlului de legalitate și se aduce la cunoștință publică prin publicarea în Monitorul Oficial al Comunei Horlești precum și pe pagina de internet: www.primariahorlesti.ro

Anexa nr. 1 la PHCL nr. 69 din 25.07.2026

Procedurilor operaționale/ de sistem în domeniului sistemului de control intern managerial actualizate la nivelul comunei Horlești.

LISTA PROCEDURILOR DE SISTEM ȘI OPERAȚIONALE

PROCEDURI OPERAȚIONALE

1. Achiziții publice

Nr. crt.	DENUMIRE PROCEDURA	COD_ PO	Nr. Ediție/ versiune actualizată
1	Cadrul general al achizițiilor publice	PO-AP-01	ED.1,REV.2
2	Constituirea, înregistrarea, restituirea garanției de bună execuție	PO-AP-11	ED.1,REV.0
3	Urmărirea modului de executare a contractelor de lucrări de investiții din fonduri proprii	PO-AP-12	ED.1,REV.0
4	Întocmirea referatelor de necesitate	PO-AP-13	ED.1,REV.0

2. Stare civilă

Nr. crt.	DENUMIRE PROCEDURA	COD_ PO	Nr. Ediție/ versiune actualizată
5	Stare civilă	PO-SC-01	ED.1,REV.2
6	Deschiderea procedurii succesorale	PO-SC-02	ED.1,REV.2
7	Înregistrarea nașterii	PO-SC-03	ED.1,REV.0

3. Resurse umane

Nr. crt.	DENUMIRE PROCEDURA	COD_ PO	Nr. Ediție/ versiune actualizată
8	Registrul general de evidență a salariaților	PO-RU-08	ED.1,REV.2

4. Registrul Agricol

Nr. crt.	DENUMIRE PROCEDURA	COD_ PO	Nr. Ediție/ versiune actualizată
9	Registrul agricol	PO-RA-01	ED.1,REV.2

1. Asistență socială

Nr. crt.	DENUMIRE PROCEDURA	COD_ PO	Nr. Ediție/ versiune actualizată
10	Venitul minim de incluziune	PO-AS-01	ED.1,REV.2
11	Consumator vulnerabil de energie	PO-AS-15	ED.1,REV.0

1. Activitatea financiar – contabilă, impozite și taxe locale, administrare patrimoniu

Nr. crt.	DENUMIRE PROCEDURA	COD_ PO	Nr. Ediție/ versiune actualizată
12	Organizarea și conducerea contabilității	PO-FCB-01	ED.1, REV.2
13	Controlul financiar preventiv propriu	PO-FCB-03	ED.1, REV.2
14	FOREXEBUG	PO-FCB-04	ED.1, REV.2
15	Întocmirea și depunerea situațiilor financiare	PO-FCB-05	ED.1, REV.2
16	ALOP	PO-FCB-06	ED.1, REV.2
17	Evidența contabilă a angajamentelor bugetare, angajamentelor legale și a plăților efectuate în cadrul acestora	PO-FCB-07	ED.1, REV.2
18	Comunicarea actelor administrative fiscale catre persoanele juridice	PO-ITLPJ-01	ED.1, REV.0
19	Comunicarea Deciziei de impunere, privind creanțele datorate bugetului local în urma inspecției fiscale	PO-ITLPJ-02	ED.1, REV.0
20	Comunicare Deciziei de impunere privind creanțele datorate bugetului local in urma inspecției fiscale parțiale	PO-ITLPJ-03	ED.1, REV.0
21	Intocmirea, înregistrare și operarea borderourilor de debite-scaderi PJ	PO-ITLPJ-04	ED.1, REV.0

Nr. crt.	DENUMIRE PROCEDURA	COD_ PO	Nr. Ediție/ versiune actualizată
22	Intocmirea, înregistrare și operarea borderourilor de debite-scaderi în urma Raportului de inspecție fiscală PJ	PO-ITLPJ-05	ED.1, REV.0
23	Executarea silită a bunurilor imobile PJ	PO-ITLPJ-06	ED.1, REV.0
24	Eliberarea certificatului de atestare fiscală persoanelor juridice	PO-ITLPJ-07	ED.1, REV.0
25	Întocmirea și comunicarea avizului de inspecție fiscală PJ	PO-ITLPJ-08	ED.1, REV.0
26	Executarea silită a bunurilor mobile	PO-ITLPJ-09	ED.1, REV.0
27	Efectuarea inspecției fiscale PJ	PO-ITLPJ-10	ED.1, REV.0
28	Înregistrarea în evidențele fiscale a mijloacelor de transport	PO-ITLPJ-11	ED.1, REV.0
29	Emiterea somației. Titlul executoriu PJ	PO-ITLPJ-12	ED.1, REV.0
30	Depunerea și verificarea declarației fiscale privind stabilirea impozitelor și taxelor locale către contribuabili persoane juridice	PO-ITLPJ-13	ED.1, REV.0
31	Înregistrarea în evidențele fiscale a mijloacelor imobile PJ	PO-ITLPJ-14	ED.1, REV.0
32	Execuarea silită prin vânzarea la licitație PJ	PO-ITLPJ-15	ED.1, REV.0
33	Executarea silită prin poprire PJ	PO-ITLPJ-16	ED.1, REV.0
34	Selectarea contribuabililor. Întocmirea programului de control PJ	PO-ITLPJ-17	ED.1, REV.0
35	Înscrierea în tabelul creditorilor. Radierea societăților și răspunderea administratorilor	PO-ITLPJ-18	ED.1, REV.0
36	Scoaterea din evidența fiscală a mijloacelor de transport PJ	PO-ITLPJ-19	ED.1, REV.0
37	Insolvabilitatea și răspunderea solidară PJ	PO-ITLPJ-20	ED.1, REV.0
38	Prescrierea dreptului de a cere executarea silită. Întreruperea și suspendarea termenului de prescripție	PO-ITLPJ-21	ED.1, REV.0
39	Scoaterea din evidența fiscală a mijloacelor imobile PJ	PO-ITLPJ-22	ED.1, REV.0
40	Stingerea creanțelor fiscale prin compensare PJ	PO-ITLPJ-23	ED.1, REV.0
41	Calculul impozitului pe clădiri PJ	PO-ITLPJ-24	ED.1, REV.0
42	Calculul impozitului pe terenuri PJ	PO-ITLPJ-25	ED.1, REV.0
43	Calculul impozitului pe mijloace de transport PJ	PO-ITLPJ-26	ED.1, REV.0
44	Acordarea autorizației de funcționare pentru persoane juridice	PO-ITLPJ-27	ED.1, REV.0
45	Aplicarea măsurilor asiguratorii PJ	PO-ITLPJ-28	ED.1, REV.0
46	Depunerea declarației de luare în evidențele fiscale a unui mijloc de transport PF	PO-ITLPPF-07	ED.1, REV.0
47	Scoaterea din evidențele fiscale a unui mijloc de transport PF	PO-ITLPPF-08	ED.1, REV.0
48	Depunerea și verificarea cererii privind scutirea la plata impozitelor și taxelor locale	PO-ITLPPF-09	ED.1, REV.0
49	Restituirea către persoane fizice a sumelor din impozite și taxe locale	PO-ITLPPF-10	ED.1, REV.0
50	Stingerea creanțelor fiscale prin compensare PF	PO-ITLPPF-11	ED.1, REV.0
51	Operarea în baza de date a titlurilor executorii PF	PO-ITLPPF-12	ED.1, REV.0
52	Inspectia fiscală persoane fizice control – constatarea situației faptice existente	PO-ITLPPF-13	ED.1, REV.0
53	Înregistrarea, încasarea și urmărirea (altor venituri) amenzilor contravenționale	PO-ITLPPF-14	ED.1, REV.0
54	Calculul impozitului pe clădiri PF	PO-ITLPPF-15	ED.1, REV.0
55	Calculul impozitului pe terenuri PF	PO-ITLPPF-16	ED.1, REV.0
56	Calculul impozitului pe mijloacele de transport PF	PO-ITLPPF-17	ED.1, REV.0
57	Colectare creanțe PF	PO-ITLPPF-18	ED.1, REV.0

INIȚIATOR PROIECT:
PRIMARUL COMUNEI HORLEȘTI
Mihai CADAR

AVIZEAZĂ PENTRU LEGALITATE:
SECRETARUL GENERAL AL COMUNEI HORLEȘTI
Adriana MAGDICI