



UNIVERSITATEA POLITEHNICA
DIN
BUCUREȘTI

LISTA FUNCȚILOR SENSIBILE
în cadrul
Direcției Financiar- Contabile

LISTA FUNCȚILOR SENSIBILE

MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE
UNIVERSITATEA POLITEHNICA DIN BUCUREȘTI
REGISTRATURA
IEȘIRE - 8353
2014 LUNA 05 ZIUA 21

Nr. crt.	Domeniul de activitate	Denumirea serviciului/ biroului	Funcție sensibilă		Ocupant funcție sensibilă	Factori de risc	Măsurile de gestionare a riscurilor
			De conducere	De execuție			
1.	Financiar	Biroul Financiar		Da	Casieri: -Petruța Pintica; -Ana Maria Stefan; -Viola Gheorghe	Riscul operațiunilor cu numerar. Lipsa justificative, privind actelor încasărilor și plățile, anexe la extrasele de cont sau la fila registrului de casa	Separarea sarcinilor; verificarea candidatului în cadrul procesului de recrutare/selecție; programare rotație; forme de control și de monitorizare. Desemnarea prin decizii ale persoanelor responsabile cu controlul sistematic și cronologic al activității de casierie
2.	Financiar	Biroul Financiar	Da		Șef Birou Financiar Post vacant	Întârzieri ale plăților, efectuarea de plăți eronate, nerespectarea plafoanelor de plăți și a programărilor acestora pe decade, stabilite prin normele legale aplicabile, în vigoare.	Elaborarea de proceduri, actualizate, precise, ușor de examinat, accesibile tuturor persoanelor din cadrul Direcției Financiar – Contabile, precum și terților dacă este cazul. Constituirea și utilizarea bazei de date parteneri ai UPB (furnizori/clienți, creditorii).

4.	Financiar contabil	<p>-Şef serviciul alocații bugetare și contabilitate de gestiune; -Şef serviciul resurse extrabugetare și fonduri speciale; -Şef Birou Financiar; -Şef Birou alocații bugetare și contabilitate de gestiune; -Şef Birou resurse extrabugetare și fonduri speciale; -Şef Birou contabilitate cămine – cantina; -Şef Birou contabilitate cercetare.</p>	Da		<p>-Nicoleta Nicola; -Post vacant; -Post vacant; -Bogdan Costache; -Post vacant; -Elena Rusu; -Alina Stan</p>	<p>Raportarea unor date eronate în situațiile financiare, anexe la bilanțul contabil; Nerespectarea corelațiilor bilanțiere.</p>	<p>Înlocuirea de proceduri scrise/monografii actualizate cu norme aplicabile în vigoare, privind elaborarea/completarea bilanțului contabil și a anexelor acestuia, a corelațiilor ce trebuie respectate în completarea acestora.</p>
5.	Financiar contabil	<p>Administratorii financiar din cadrul: -Biroului Financiar; -Biroului alocații bugetare și contabilitate de gestiune; -Biroului resurse extrabugetare și fonduri speciale; -Biroului contabilitate cămine – cantina; -Biroului contabilitate cercetare.</p>	Da	<p>Magda Modoveanu Oana Cristina Bădoiu; Marilena Stoica; Florentina Rotariu; Mariana Daclana Stan; Marinela Vlad; Rodica Teodorescu; Leana Stoerescu; Claudia Gojogora; Diana Mateescu; Rodica Mateescu; Carmen Dirstaru; Gabriela Ganea; Lăcrămioara Strader; Valerica Mușat; Carmen Tonel; Doina Ilie; Teodora Spiridon; Elena Rusu; Aurelia Ghiculescu; Georgeta Dobromir; Mihaela Lupu; Ecaterina Lutaș; Liliana Costache; Roxana Paula Cîmpian Raluca Sigrid Alexandrescu;</p>	<p>Comiterea/ascunderea unor nereguli/eroari, privind înregistrările în contabilitate a operațiunilor, conform normelor și instrucțiunilor aplicabile, aflate în vigoare.</p>	<p>Funcțiile de inițiere și cele de verificare trebuie să fie separate, astfel încât șeful de birou să controleze etapele operațiunilor contabile, iar șeful de serviciu să coordoneze activitatea de control.</p>	

6.	Contabilitate	Sef serviciul alocatii bugetare și contabilitate de gestiune; -Sef serviciul resurse extrabugetare și fonduri speciale;	Da		Nicoleta Nicola Post vacant	Neatribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic utilizat în cadrul Direcției Financiar – Contabile.	Separarea atribuțiilor pentru utilizatori cu rol de control de cele cu rol de execuție. Asigurarea protecției împotriva accesării de către persoane neautorizate prin sistem de parole.
7.	Contabilitate de gestiune	Administratorii financieri din cadrul: -Biroului alocării bugetare și contabilitate de gestiune; -Biroului contabilitate cămine – cantina;	Da		-Claudia Gogorea; -Elena Stoescu; -Marinela Vlad; -Mihaela Jiga -Dobromir Georgeta Luțas Ecaterina	Validarea eronată a intrărilor de imobilizări, materii, materiale inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar precum și a valorii de ieșire, în ceea ce privește evidența pe articole și aliniate pe bugetare.	Existența și respectarea procedurilor/monografilor actualizate, ușor de examinat, disponibile și accesibile privind înregistrarea intrărilor și ieșirilor de bunuri în și din patrimoniul universității.

Director Economic,
Dorina Adamescu

Întocmit,
Doina Ilie