



ACADEMIA ROMÂNĂ  
SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI  
*Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala*

|                                                                                                           |                                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| INSTITUTUL DE<br>CERCETARI PENTRU<br>INTELEGENȚA<br>ARTIFICIALĂ<br><br>Compartiment<br>Financiar Contabil | PROCEDURA OPERAȚIONALĂ<br>Economico-financiara                         | Ediția: 1<br>Nr.de ex.: 2   |
|                                                                                                           | Cod: P.O. 8<br>PO – Ediția 1 (09/mai/2010)<br>Actualizare/revizuire 00 | Revizia: -<br>Nr.de ex. : - |
|                                                                                                           |                                                                        | Pagina 1 din 9              |
|                                                                                                           |                                                                        | Exemplar nr.: 2             |

### 1. Scop:

- Stabilește modul de înregistrare a tuturor documentelor economice și financiare care reflectă activitatea desfășurată în cadrul institutului;
- dă asigurări cu privire la existența documentației adecvate derulării activității;
- asigură continuitatea activității, inclusiv în condiții de fluctuație a personalului;
- sprijină auditul și/sau alte organisme abilitate în acțiuni de auditare și/sau control, iar pe manager, în luarea deciziei;
- elaborează situațiile financiare - documentele oficiale de prezentare a situației patrimoniului aflat în administrarea statului și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli

### 2. Obiectul procedurii:

Această procedură **se referă** la activitățile economico-financiare desfășurate în ICIA în cadrul Programului/Subprogramelor/Temelor de cercetare din Planul anual cercetare științifică al ICIA.

Activitățile se desfășoară pe baza bugetului anual de venituri și cheltuieli aprobat de Academia Română și a bugetului de venituri și cheltuieli extrabugetare aprobat de Academia Română și care cuprinde toate contractele de cercetare pe care institutul le are încheiate cu Autoritatea Națională de Cercetare Științifică, cu Centru Național de Management Programe și Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior și a Cercetării Științifice Universitare.

### 3. Descrierea procedurii/circuitul documentelor

Responsabilul economic are sarcini și atribuțiuni în următoarele domenii:



**ACADEMIA ROMÂNĂ**  
**SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI**  
*Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială*

|                                                                                                                             |                                                                                             |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>INSTITUTUL DE<br/>CERCETARI PENTRU<br/>INTELEGENȚA<br/>ARTIFICIALĂ</b><br><br><b>Compartiment<br/>Financiar Contabil</b> | <b>PROCEDURA OPERAȚIONALĂ<br/>Economico-financiara</b>                                      | <b>Ediția: 1</b><br><b>Nr.de ex.: 2</b>   |
|                                                                                                                             | <b>Cod: P.O. 8</b><br><b>PO – Ediția 1 (09/mai/2010)</b><br><b>Actualizare/revizuire 00</b> | <b>Revizia: -</b><br><b>Nr.de ex. : -</b> |
|                                                                                                                             |                                                                                             | <b>Pagina 2 din 9</b>                     |
|                                                                                                                             |                                                                                             | <b>Exemplar nr.: 2</b>                    |

- **Financiar:**
  - documentațiile privind necesarul de fonduri bugetare pentru desfășurarea activității instituției
  - evidența cheltuielilor pe capitole de cheltuieli
  - statele de plată a salariilor și ordinele de plată pentru cheltuieli materiale, a celor pentru salarii, impozite și asigurări sociale
  - documentațiile schimburilor valutare și a cheltuielilor în lei și în valută
  - registrul de control financiar preventiv
  - registrul de inventar și al numerelor de inventar
- **Contabilitate:**
  - urmărirea extraselor de cont
  - întocmirea notelor contabile și înregistrarea acestora în fișele de cont
  - întocmirea bilanțelor lunare și pe baza acestora întocmirea bilanțurilor trimestriale
  - registrul jurnal
- **Personal:**
  - Contracte de muncă pentru angajații institutului
  - Decizii de încadrare și decizii privind modificările de salariu pe baza actelor normative în vigoare
  - State de funcții
  - State de plată
  - Actualizarea cărților de muncă
  - Fișe fiscale
- **Statistică:**
  - lunar, întocmește dări de seamă privind monitorizarea cheltuielilor de personal, necesarul de fonduri, pensii, șomaj, sănătate, fondul național unic de sănătate și obligații către bugetul de stat și obligații către bugetul asigurărilor sociale



**ACADEMIA ROMÂNĂ**  
**SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI**  
*Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială*

|                                                                                                                             |                                                                                             |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>INSTITUTUL DE<br/>CERCETARI PENTRU<br/>INTELEGENȚA<br/>ARTIFICIALĂ</b><br><br><b>Compartiment<br/>Financiar Contabil</b> | <b>PROCEDURA OPERAȚIONALĂ<br/>Economico-financiara</b>                                      | <b>Ediția: 1</b><br><b>Nr.de ex.: 2</b>   |
|                                                                                                                             | <b>Cod: P.O. 8</b><br><b>PO – Ediția 1 (09/mai/2010)</b><br><b>Actualizare/revizuire 00</b> | <b>Revizia: -</b><br><b>Nr.de ex. : -</b> |
|                                                                                                                             |                                                                                             | <b>Pagina 3 din 9</b>                     |
|                                                                                                                             |                                                                                             | <b>Exemplar nr.: 2</b>                    |

- trimestrial, întocmește dări de seamă privind dotările, structura personalului și a cheltuielilor de personal
- semestrial, întocmește dări de seamă privind structura personalului și fondurile necesare pentru plata acestuia

- **Administrativ:**

- gestionarea dotărilor de la administrația Casei Oamenilor de Știință
- situații și adrese pentru desfășurarea activității instituției

- **Juridic:**

- contracte de cercetare științifică
- acte adiționale aferente contractelor de cercetare științifică
- încadrarea în normele juridice în vigoare a întregii activități a institutului
- contracte de muncă ale angajaților
- acte adiționale aferente contractelor de muncă ale angajaților
- încadrarea în normele juridice în vigoare activității de resurse umane a institutului

**4. Documente de referință:**

- Balanță de verificare, lunară
- Bilanț contabil trimestrial
- Situație privind monitorizarea veniturilor și cheltuielilor extrabugetare, lunar
- Situație privind plățile restante, lunar
- Situație privind monitorizarea cheltuielilor de personal buget și extrabuget, lunară
- Declarație privind obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale, lunară
- Bugetul de venituri și cheltuieli anual



**ACADEMIA ROMÂNĂ**  
**SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI**  
*Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala*

|                                                                                                                             |                                                                                             |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>INSTITUTUL DE<br/>CERCETARI PENTRU<br/>INTELEGENȚA<br/>ARTIFICIALĂ</b><br><br><b>Compartiment<br/>Financiar Contabil</b> | <b>PROCEDURA OPERAȚIONALĂ<br/>Economico-financiara</b>                                      | Ediția: 1<br>Nr.de ex.: 2   |
|                                                                                                                             | <b>Cod: P.O. 8</b><br><b>PO – Ediția 1 (09/mai/2010)</b><br><b>Actualizare/revizuire 00</b> | Revizia: -<br>Nr.de ex. : - |
|                                                                                                                             |                                                                                             | Pagina 4 din 9              |
|                                                                                                                             |                                                                                             | Exemplar nr.: 2             |

- Contracte de muncă pentru angajații institutului
- Decizii de încadrare și decizii privind modificările de salariu pe baza actelor normative în vigoare
- State de funcții
- State de plată
- Fișe fiscale
- Situație privind monitorizarea cheltuielilor de personal buget și extrabuget, lunară
- Dări de seamă statistice lunare
- Declarație privind obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale, lunară
- Declarație privind evidente nominală a asiguraților și a obligațiilor de plată către bugetul asigurărilor sociale de stat, lunară
- Lista nominală și centralizatorul cuprinzând persoanele asigurate pentru care se plătesc asigurări sociale de sănătate, lunară
- Declarație privind evidenta nominală a asiguraților și a obligațiilor de plată la bugetul asigurărilor de șomaj, lunară
- Declarație privind evidenta obligațiilor de plată către bugetul fondului national unic de asigurări sociale de sănătate pentru concedii și indemnizații, lunar
- Dări de seamă statistice : S1 lunar, S2 trimestrial, S3 trimestrial
- Date informative privind numărul de personal, semestrial
- Contracte naționale și internaționale
- Ordine de plată, facturi

Documentele întocmite în compartimentul financiar contabil sunt documente tip conform Legii contabilității 82/1991 republicată , Legii finanțelor publice nr.500/2002, Codului muncii și a tuturor actelor normative în vigoare.



**ACADEMIA ROMÂNĂ**  
**SECȚIA DE ȘTIINȚĂ ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI**  
*Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială*

|                                                                                                                             |                                                                                             |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>INSTITUTUL DE<br/>CERCETARI PENTRU<br/>INTELEGENȚA<br/>ARTIFICIALĂ</b><br><br><b>Compartiment<br/>Financiar Contabil</b> | <b>PROCEDURA OPERAȚIONALĂ<br/>Economico-financiara</b>                                      | Ediția: 1<br>Nr.de ex.: 2   |
|                                                                                                                             | <b>Cod: P.O. 8</b><br><b>PO – Ediția 1 (09/mai/2010)</b><br><b>Actualizare/revizuire 00</b> | Revizia: -<br>Nr.de ex. : - |
|                                                                                                                             |                                                                                             | Pagina 5 din 9              |
|                                                                                                                             |                                                                                             | Exemplar nr.: 2             |

**5. Responsabilități:**

| <i>Elemente<br/>privind<br/>responsabilitii/<br/>operațiunea</i> | <i>Nume și prenume</i> | <i>Funcția</i>                    | <i>Data</i> | <i>Semnătura</i> |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------|
| Elaborat                                                         | Elena Papadatu         | Director adjunct<br>economic ICIA | 9 mai 2010  |                  |
| Verificat                                                        | Ioan Dan Tuفیș         | Director                          | 9 mai 2010  |                  |
| Avizat                                                           |                        | Director General                  |             |                  |
| Aprobat                                                          |                        | Director General                  |             |                  |

**6. Anexe și formulare**

Anexa 1: Balanță de verificare, lunară

Anexa 2: Bilanț contabil trimestrial

Anexa 3: Situație privind monitorizarea cheltuielilor de personal buget și extrabuget, lunară

Anexa 4: Situație privind monitorizarea veniturilor și cheltuielilor extrabugetare, lunar

Anexa 5: Declarație privind obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale, lunară

Anexa 6: Situație privind plățile restante, lunar:

Anexa 7: Bugetul de venituri și cheltuieli anual

Anexa 8: Contractul de muncă

Anexa 9: Stat de funcții

Anexa 10 :Stat de plată

Anexa 11 :Fișe fiscale

Anexa 12: Situație privind monitorizarea cheltuielilor de personal buget și extrabuget, lunară

Anexa 13: Dări de seamă statistice lunare

Anexa 14: Declarație privind obligațiile de plată la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale, lunară



**ACADEMIA ROMÂNĂ**  
**SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI**  
*Institutul de Cercetări pentru Inteligență Artificială*

|                                                                                                                             |                                                                                             |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>INSTITUTUL DE<br/>CERCETARI PENTRU<br/>INTELEGENȚA<br/>ARTIFICIALĂ</b><br><br><b>Compartiment<br/>Financiar Contabil</b> | <b>PROCEDURA OPERAȚIONALĂ<br/>Economico-financiara</b>                                      | <b>Ediția: 1</b><br><b>Nr.de ex.: 2</b>   |
|                                                                                                                             | <b>Cod: P.O. 8</b><br><b>PO – Ediția 1 (09/mai/2010)</b><br><b>Actualizare/revizuire 00</b> | <b>Revizia: -</b><br><b>Nr.de ex. : -</b> |
|                                                                                                                             |                                                                                             | <b>Pagina 6 din 9</b>                     |
|                                                                                                                             |                                                                                             | <b>Exemplar nr.: 2</b>                    |

Anexa 15: Declarație privind evidente nominală a asiguraților și a obligațiilor de plată către bugetul asigurărilor sociale de stat, lunară

Anexa 16: Lista nominală și centralizatorul cuprinzând persoanele asigurate pentru care se plătesc asigurări sociale de sănătate, lunară

Anexa 17: Declarație privind evidenta nominală a asiguraților și a obligațiilor de plată la bugetul asigurărilor de șomaj, lunară

Anexa 18: Declarație privind evidenta obligațiilor de plată către bugetul fondului național unic de asigurări sociale de sănătate pentru concedii și indemnizații, lunar

Anexa 19: Dări de seamă statistice : S1 lunar, S2 trimestrial, S3 trimestrial

Anexa 20: Date informative privind numărul de personal, semestrial

Anexa 21: Referat de necesitate

#### **7. Domeniul de aplicare:**

Procedura PO 08 se aplică la nivelul Institutului de Cercetări pentru Inteligență Artificială cu ramificații în departamentul financiar-contabil și departamentul cercetare științifică.

#### **8. Responsabilități**

Procedura PO 08 se bazează pe un set de ordine, regulamente, metodologii (precizate în documentele de referință), persoana responsabilă fiind:

- Directorul/responsabilul de proiect
- Directorul adjunct economic
- Directorul institutului



**ACADEMIA ROMÂNĂ**  
**SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI**  
*Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala*

|                                                                                                                             |                                                                                             |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>INSTITUTUL DE<br/>CERCETARI PENTRU<br/>INTELEGENȚA<br/>ARTIFICIALĂ</b><br><br><b>Compartiment<br/>Financiar Contabil</b> | <b>PROCEDURA OPERAȚIONALĂ<br/>Economico-financiara</b>                                      | Ediția: 1<br>Nr.de ex.: 2   |
|                                                                                                                             | <b>Cod: P.O. 8</b><br><b>PO – Ediția 1 (09/mai/2010)</b><br><b>Actualizare/revizuire 00</b> | Revizia: -<br>Nr.de ex. : - |
|                                                                                                                             |                                                                                             | Pagina 7 din 9              |
|                                                                                                                             |                                                                                             | Exemplar nr.: 2             |

**ANEXA 21**

NU<sup>1</sup>/SE APROBĂ,  
Director/Director adjunct/științific ICIA

NU<sup>11</sup>/SE APROBĂ,  
Contabil șef ICIA

NU<sup>11</sup>/SE APROBĂ,  
Director de proiect/Manager de proiect

**REFERAT**

Vă rugăm să aprobați efectuarea plății următoarelor cheltuieli din ... (de ex. Contractul nr. \_\_\_\_\_ încheiat la data \_\_\_\_\_ cu \_\_\_\_\_).

Menționăm că aceste cheltuieli sunt prevăzute în Devizul de antecalcul al ... (de ex. contractului menționat, la capitolul/capitolele: \_\_\_\_\_).

**MATERIALE, MATERII PRIME:**

| Nr. crt                                            | Denumire | Document justificativ<br>Denumire/ nr./ data | UM | Cant | Valoare totala (lei) | Valoare decontata de la buget (lei) |
|----------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------|----|------|----------------------|-------------------------------------|
| 1.                                                 |          |                                              |    |      |                      |                                     |
| ...                                                |          |                                              |    |      |                      |                                     |
| <b>TOTAL MATERIALE CONSUMABILE, MATERII PRIME:</b> |          |                                              |    |      |                      |                                     |

<sup>1</sup> Se specifică motivul pentru care nu se aprobă: nu se încadrează în articolele din Devizul de (ante)calcul al contractului din care se face decontarea; nu s-a inițiat procedura de achiziție; cheltuielile menționate exced sumele prevăzute în Devizul de (ante)calcul al contractului din care se face decontarea ș.a.



**ACADEMIA ROMÂNĂ**  
**SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI**  
*Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala*

|                                                                                                                             |                                                                                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>INSTITUTUL DE<br/>CERCETARI PENTRU<br/>INTELEGENȚA<br/>ARTIFICIALĂ</b><br><br><b>Compartiment<br/>Financiar Contabil</b> | <b>PROCEDURA OPERAȚIONALĂ<br/>Economico-financiara</b>                                      | <b>Ediția: 1<br/>Nr.de ex.: 2</b>   |
|                                                                                                                             | <b>Cod: P.O. 8</b><br><b>PO – Ediția 1 (09/mai/2010)</b><br><b>Actualizare/revizuire 00</b> | <b>Revizia: -<br/>Nr.de ex. : -</b> |
|                                                                                                                             |                                                                                             | <b>Pagina 8 din 9</b>               |
|                                                                                                                             |                                                                                             | <b>Exemplar nr.: 2</b>              |

**OBIECTE DE INVENTAR :**

| Nr. Crt.                           | Denumire | Document justificativ<br>Denumire/ nr./ data | Valoare totala<br>(lei) | Valoare decontata<br>de la buget (lei) |
|------------------------------------|----------|----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|
| 1.                                 |          |                                              |                         |                                        |
| 2.                                 |          |                                              |                         |                                        |
| ...                                |          |                                              |                         |                                        |
| <b>TOTAL OBIECTE DE INVENTAR :</b> |          |                                              |                         |                                        |

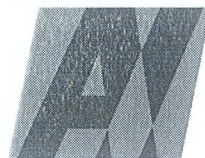
**SERVICII EXECUTATE DE TERTI**

| Nr. Crt.                | Denumirea<br>serviciului | Factura<br>Nr./ data | Justificarea achizitionarii | Valoare totala<br>(lei) | Valoare decontata de<br>la buget (lei) |
|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------------------|
| 1.                      |                          |                      |                             |                         |                                        |
| 2.                      |                          |                      |                             |                         |                                        |
| ...                     |                          |                      |                             |                         |                                        |
| <b>TOTAL SERVICII :</b> |                          |                      |                             |                         |                                        |

**DOTARI INDEPENDENTE**

| Nr. Crt.                                                     | Denumire | Document justificativ<br>Denumire/ nr./ data | Valoare totala<br>(lei) | Valoare decontata<br>de la buget (lei) |
|--------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|
| <b>1. ECHIPAMENTE PENTRU CERCETARE-DEZVOLTARE</b>            |          |                                              |                         |                                        |
|                                                              |          |                                              |                         |                                        |
| <b>TOTAL ECHIPAMENTE DE C-D:</b>                             |          |                                              |                         |                                        |
| <b>2. MOBILIER, APARATURA, BIROTICA</b>                      |          |                                              |                         |                                        |
|                                                              |          |                                              |                         |                                        |
| <b>TOTAL MOBILIER, APARATURA, BIROTICA:</b>                  |          |                                              |                         |                                        |
| <b>3. CALCULATOARE ELECTRONICE SI ECHIPAMENTE PERIFERICE</b> |          |                                              |                         |                                        |
|                                                              |          |                                              |                         |                                        |
| <b>TOTAL CALCULATOARE, PERIFERICE :</b>                      |          |                                              |                         |                                        |
| <b>TOTAL DOTARI INDEPENDENTE (1+2+3):</b>                    |          |                                              |                         |                                        |

In cazul in care, in conformitate cu documentul de justificare a cheltuielilor sunt folosite abrevieri, coduri, se va trece in paranteza denumirea uzuala.



ACADEMIA ROMÂNĂ  
SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI  
*Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala*

|                                                                                                                             |                                                                               |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>INSTITUTUL DE<br/>CERCETARI PENTRU<br/>INTELEGENTA<br/>ARTIFICIALA</b><br><br><b>Compartiment<br/>Financiar Contabil</b> | <b>PROCEDURA OPERAȚIONALĂ<br/>Economico-financiara</b>                        | Ediția: 1<br>Nr.de ex.: 2   |
|                                                                                                                             | <b>Cod: P.O. 8</b><br>PO – Ediția 1 (09/mai/2010)<br>Actualizare/revizuire 00 | Revizia: -<br>Nr.de ex. : - |
|                                                                                                                             |                                                                               | Pagina 9 din 9              |
|                                                                                                                             |                                                                               | Exemplar nr.: 2             |

**ALTE CHELTUIELI SPECIFICE PROIECTULUI**

| Nr.<br>Crt.                              | Denumirea | Factura<br>Nr./ data | Justificarea<br>achizitionarii | Valoare totala<br>(lei) | Valoare<br>decontata de la<br>buget (lei) |
|------------------------------------------|-----------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|
| 1                                        |           |                      |                                |                         |                                           |
| ...                                      |           |                      |                                |                         |                                           |
| <b>TOTAL ALTE CHELTUIELI SPECIFICE :</b> |           |                      |                                |                         |                                           |

Data:

Semnătura: