

**FIȘA DISCIPLINEI****1. Date despre program**

1.1	Instituția de învățământ superior	Universitatea “Alexandru Ioan Cuza” Iași
1.2	Facultatea	Facultatea de Economie și Administrarea Afacerilor
1.3	Departamentul	Finanțe, Monedă și Administrație publică
1.4	Domeniul de studii	Finanțe -Bănci
1.5	Ciclul de studii	Licență
1.6	Programul de studii/Calificarea	Finanțe - Bănci/Licențiat în economie

2. Date despre disciplină

2.1	Denumirea disciplinei			Control financiar-bancar							
2.2	Titularul activităților de curs				Prof.univ.dr. Sorin MIHAIESCU						
2.3	Titularul activităților de seminar				Lect.univ.dr. Carmen TODERAȘCU						
2.4	Anul de studiu	III	2.5	Semestrul	I	2.6	Tipul de evaluare	E	2.7	Regimul disciplinei	Oblig

3. Timpul total estimate (ore pe semestru și activitățile didactice)

3.1	Număr de ore pe săptămână	3	din care 3.2 curs	2	3.3 seminar/laborator	1
3.4	Total ore din planul de învățământ	42	din care 3.5 curs	28	3.6 seminar/laborator	14
Distribuția fondului de timp						ore
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și altele						42
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren						28
Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri						20
Tutoriat						14
Examinări						4
Alte activități						-
3.7	Total ore studiu individual	108				
3.8	Total ore pe semestru	150				
3.9	Numărul de credite	5				

4. Precondiții (acolo unde este cazul)

4.1	De curriculum	Nu este cazul
4.2	De competențe	Nu este cazul

5. Condiții (acolo unde este cazul)

5.1	De desfășurare a cursului	Nu este cazul
5.2	De desfășurare a seminarului/laboratorului	Nu este cazul

6. Competențe specifice acumulate



Competențe profesionale	C1-C1.1. Identificarea și definirea conceptelor, principiilor, funcțiilor și metodelor de natură financiară în entitățile/organizațiile private și publice care stau la baza exercitării controlului financiar-bancar (0,5 credite); C1.3. Aplicarea conceptelor, metodelor, procedeeelor și tehnicilor specifice controlului financiar exercitat în cadrul entităților private și publice pentru rezolvarea de situații în care se regăsesc formele specifice controlului financiar-bancar preventiv, operativ, ulterior (0,5 credite); C1.5. Valorificarea metodelor, obiectivelor, tehnicilor și procedeeelor ce aparțin sferei controlului financiar-bancar în elaborarea de proiecte/lucrări pe o temă dată (0,5 credite); C2-C2.2. Explicarea metodelor, tehnicilor și a procedeeelor controlului referitoare la o tematică financiar-bancară specifică diferitelor entități verificate prin prisma diferitelor forme ale controlului (0,5 credite); C3-C3.1. Descrierea documentelor de finalizare a controlului financiar-bancar realizate la diferite entități publice și private (0,5 credite); C3.2. Explicarea acțiunilor privind controlul și analiza bonității clienților realizate la nivelul entităților/organizațiilor private și publice din domeniul bancar în cadrul procesului de creditare (0,5 credite) C3.3. Aplicarea cunoștințelor, metodelor, tehnicilor și procedeeelor de control pentru realizarea acțiunilor ce tin de limitarea și combaterea evaziunii fiscale (0,5 credite) C3.5. Elaborarea unor studii referitoare la controlul exercitat de autoritățile publice prin intermediul unor instituții specializate (Curtea de Conturi, Garda Financiară) (0,5 credite) C6-C6.4. Evaluarea calității implementării deciziilor prin actele de control privind valorificarea și finalizarea constatarilor rezultate dintr-o misiune de control la nivelul entităților verificate (0,5 credite)
Competențe transversale	CT1- Aplicarea principiilor și normelor de control financiar-bancar privind etica profesională în cadrul propriei strategii de muncă riguroasă, eficientă și responsabilă din entitățile/organizațiile private și publice verificate (0,5 credite).

7. Obiectivele disciplinei (reieșind din grila competențelor specifice acumulate)

7.1	Obiectivul general al disciplinei	Dobândirea și acumularea cunoștințelor necesare exercitării profesiei de verificatori financiari din structurile de control financiar public, din aparatul financiar al firmelor și societăților bancare.
7.2	Obiectivele specifice	O1- delimitarea și prezentarea bazelor teoretice care fac obiectul organizării, structurării și funcționării unui sistem de control financiar național; O2- cunoașterea și însușirea procedeeelor și tehnicilor (cele mai uzuale privind exercitarea controlului financiar) în organizații, instituții publice și private și în sistemul bancar; O3- cunoașterea modului de organizare, programare și exercitare a controlului financiar propriu fiecărei entități publice sau private; O4- delimitarea particularităților și elementelor comune în organizarea și exercitarea controlului financiar, în formele sale clasice: preventiv, operativ, ulterior; O5- dobândirea capacității de aplicare a metodologiei și tehnicilor de control utilizate de structurile specializate ale Ministerului Finanțelor (în special cele fiscale); O6- utilizarea cadrului normativ specific operațiunilor de control din structurile ce aparțin Ministerului Finanțelor (controlul financiar al statului, controlul fiscal); O7- studiul structurilor organizatorice, personalul implicat, obiectivele specifice și metodologiile de verificare utilizate de Garda Financiară și Curtea de Conturi precum și cadrul normativ specific acestora; O8- studiul controlului financiar-bancar cu particularitățile exercitării acestuia în principalele etape ale procesului de creditare: programarea, angajarea unui credit, analiza bonității clienților, aprobarea și acordarea creditului, utilizarea și



		garantarea creditului, rambursarea si scadentarea acestuia; O9- cunoasterea si insusirea continutului principalelor acte de control prin care se finalizeaza activitatile de control financiar in diferitele sale forme si specific diferitelor entitati verificate; O10– insusirea principalelor forme de stabilire a raspunderii, ca modalitate de finalizare a controlului financiar, inclusiv posibilitati de apreciere si masurare a eficientei controlului financiar; O11-elaborarea unui proiect în domeniul controlului financiar-bancar pe o temă dată.
--	--	---

8. Conținuturi

8.1	Curs	Metode de predare	Observații
1.	Bazele teoretice ale controlului financiar	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
2.	Procedee și tehnici de control financiar	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
3.	Controlul financiar preventiv	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
4.	Controlul financiar operativ curent	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
5.	Controlul financiar ulterior	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
6.	Controlul financiar de stat	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
7.	Controlul fiscal	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
8.	Controlul financiar exercitat prin Garda Financiară	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
9.	Controlul financiar exercitat prin Curtea de Conturi	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
10.	Controlul bancar în procesul de creditare	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri
11.	Finalizarea acțiunilor de control financiar	Prelegere si curs interactiv	Expunerea,dezbateri

Bibliografie

1. Bostan, Ionel, *Investigații financiare. Control extern. Inspecție fiscală. Expertiză contabilă*, Ed. „Tîpo Moldova”, Iași, 2007
2. Boulescu, M., Bârnea, C., Ispir O- *Controlul financiar intern și auditul intern la entitățile publice*, Editura Economică. București, 2004;
3. Luchian, D., *Curtea de Conturi. Elemente de identitate*, Editura Enciclopedica, Bucuresti, 1996
4. Mihăiescu, Sorin, *Controlul financiar în firme, bănci, instituții*, Ed. „Sedcom Libris”, Iași, 2007
5. Popeangă Petre, Popeangă Gabriel, *Control financiar și fiscal*, Ed. „CECCAR”, București, 2004

8.2	Seminar/laborator	Metode de predare	Observații
1.	Bazele teoretice ale controlului financiar	Conversația euristică, argumentarea, explicația, problematizarea, studiu de caz	Studierea bibliografiei
2.	Procedee si tehnici de control financiar	Conversația euristică, explicația, problematizarea, studiu de caz	Studierea bibliografiei
3.	Controlul financiar propriu al entitatilor economice, bancare, sociale	Conversația euristică, explicația, argumentarea, studiu de caz	Studierea bibliografiei
4.	Controlul financiar exercitat prin organele Ministerului finantelor	Problematizarea, exercițiul, argumentarea, studiu de caz	Studierea bibliografiei
5.	Controlul financiar exercitat prin organisme specializate ale autoritatilor publice	Analiza, explicația, conversația euristică, studiu de caz	Studierea bibliografiei
6.	Controlul bancar in procesul de creditare	Analiza, explicația,argumentarea,	Studierea bibliografiei



	studiu de caz	
7. Finalizarea și eficiența acțiunilor de control financiar	Analiză comparativă, explicația, argumentarea, problematizarea, conversația euristică, studiu de caz	Studierea bibliografiei

Bibliografie

1. Bostan, Ionel- *Controlul financiar*, Editura Polirom, Iași, 2000;
2. M. Boulescu – *Control financiar-fiscal*, Editura Fundația “România de Măine”, București, 2006;
3. Ghiță, M., Vasile, E., Ghiță, E., Popescu, M., *Controlul financiar-fiscal*, Editura Bren, București, 2003;
4. Mihaiescu, Sorin, *Controlul financiar-bancar*, ediția a II-a, revăzută și adăugită, Ed. Univ. „Al. I. Cuza”, Iași, 2008;
5. Nitu, I., *Managementul riscului bancar*, Editura Expert, București, 2000.

9. Coroborarea conținuturilor disciplinei cu așteptările reprezentanților comunității, asociațiilor profesionale și angajatori reprezentativi din domeniul aferent programului

Disciplina de control financiar- bancar raspunde exigentelor actuale ale comunitatii oamenilor de afaceri, precum si a managerilor organismelor de control financiar-bancar privind formarea unor specialisti care sa detina cunostintele necesare in:

- formarea deprinderilor de observare si analiza a proceselor, operatiunilor financiare in conexiune cu derularea fluxurilor financiare si inregistrările in situatiile de sinteza si conturi;
- capacitatea de aplicare a metodologiei si tehnicile specifice controlului financiar prin simularea succesiunii operatiunilor intr-o misiune de control financiar;
- dezvoltarea de abilitati in utilizarea cadrului normativ specific operatiunilor de control prin utilizarea interdisciplinara a cunostintelor dobandite anterior;
- formarea deprinderilor de lucru in echipa;
- capacitatea de valorificare a informatiilor culese pe parcursul misiunii de control financiar;
- dezvoltarea spiritului de investigare si analiza a activitatii financiare dintr-o firma, institutie, banca;
- capacitatea de sintetizare a punctelor slabe ale entitatii verificate.

10. Evaluare

Tip activitate	10.1 Criterii de evaluare	10.2 Metode de evaluare	10.3 Pondere din nota finală
10.4 Curs			0
10.5 Seminar/laborator	Participare seminar Elaborare referat Test grila	- Număr prezențe - Răspunsuri la întrebări, analize realizate, explicații, argumentari tematice - Elaborare, prezentare, dezbateri pe o tema data. - Răspunsuri la întrebări tip grila	10% 20% 30% 40%
			100% semnificand 50% din nota finala
Examen (50%)	Test grila	- Răspunsuri la întrebări tip	50%



		grila din materia predata	
10.6 Standard minim de performanță			
- Cunoașterea conceptelor de bază din domeniul controlului financiar-bancar; - Dovedirea cunoașterii tehnicilor de control financiar – bancar și a finalizării acțiunilor de control financiar; - Elaborarea unui referat pe o temă dată.			

Data completării
3.10.2016

Semnătura titularului de curs
prof. dr. Sorin Mihaiescu

Semnătura titularului de seminar
Lect. dr. Carmen Toderașcu

Data avizării în catedră

Semnătura șefului catedrei
prof. dr. Ovidiu Stoica