LEDGERIS

Controller lunar

De la semnal la corecție dovedită și la livrarea urmărită către client

01	02	03	04	05
Diagnostic	**Corecție**	**Reverificare**	**Livrare**	**Management**
Semnale, cauze și probe	Decizie umană și referință externă	Reimport și comparație înainte/după	Acces, descărcare și confirmare	Portofoliu și blocaje într-un singur loc

Ghid general pentru contabili, manageri și revizori · Ediția 18.10.2026

GHID OPERAȚIONAL

Unde găsești noile instrumente

Toate paginile păstrează clientul și luna în context. Accesul este limitat de organizația activă, rol și portofoliul permis utilizatorului.

Pentru contabil

Clienți → client → Instrumentele perioadei → Controller lunar · diagnostic și corecții. Din Verificări sunt disponibile Diagnostic ghidat și cauze comune, respectiv Corecții și dovadă înainte/după.

Pentru manager

Portofoliu managerial deschide tabloul unificat. Filtrele disponibile sunt client/CUI, lună, etapă și responsabilul excepțiilor.

Navigarea din Controller lunar

Controller lunar · Diagnostic · Corecții și reverificare · Rezultatul și fișa lunii · Livrare client · Cazuri și aprobări.

Navigarea din Dosar

Fișa lunii și explicația rezultatului · Raportul clientului · Trimite și urmărește primirea de către client.

Separarea rolurilor

Contabilul investighează și corectează în sistemul sursă. Managerul aprobă sau respinge propunerea. Clientul vede doar pachetul securizat destinat lui și poate confirma explicit primirea.

GHID OPERAȚIONAL

Traseul lunar recomandat

Urmează această ordine pentru ca fiecare concluzie să rămână legată de versiunea exactă a datelor și de persoana care a luat decizia.

01	02	03	04	05
Importă	**Verifică**	**Explică**	**Corectează**	**Predă**
Confirmă sursele perioadei	Rulează controalele	Analizează cauzele	Aprobă și operează extern	Validează și livrează

✓ Selectează clientul și luna corectă.	✓ Importă și confirmă sursele obligatorii.
✓ Rulează controalele pe versiunea curentă.	✓ Analizează cauzele și probele grupate.
✓ Creează o fișă doar pentru abaterea confirmată.	✓ Obține decizia managerului înainte de contabilizare.
✓ Operează corecția în programul contabil sursă.	✓ Reimportă și rerulează controlul.
✓ Compară înainte și după.	✓ Validează exact arhiva care va fi livrată.

Principiu: un semnal este un punct de investigație. Nu este automat o eroare confirmată și nu trebuie corectat fără documente și context contabil.

GHID OPERAȚIONAL

Diagnostic ghidat și cauze comune

Pagina Diagnostic separă abaterile, avertismentele și lipsurile de date. Fiecare constatare include explicația, conturile, pozițiile sursă și pașii de lucru.

Semnal

Rezultatul unei reguli. Deschide probele înainte de a decide dacă este eroare, excepție justificată sau lipsă de date.

Cauză grupată

Semnalele care indică aceeași sursă, aceleași conturi și aceleași poziții sunt urmărite împreună. Valoarea grupului nu însumează aceeași diferență repetată.

Exemplu corect

O diferență de 1 leu pe contul 401 apare în trei controale. Ledgeris o prezintă drept o cauză cu trei consecințe, nu drept o pierdere de 3 lei.

Protecție împotriva grupării greșite

Două constatări cu aceeași sumă nu sunt unite automat. Sunt folosite sursa, conturile și pozițiile de probă.

Tipare neobișnuite, fără AI

Pragurile de materialitate, variație procentuală, multiplu pentru sume rotunde și prag minim pentru jurnal sunt reguli deterministe configurabile. Ele indică ce merită revizuit și nu emit concluzii fiscale.

GHID OPERAȚIONAL

Când rezultatul nu este încă suficient

Ledgeris nu transformă lipsa probei într-un rezultat favorabil. Remediază starea sursei și rerulează controlul înainte de închidere.

Sursă lipsă	Fișierul sau registrul necesar nu există pentru perioadă.	Importă și confirmă sursa corectă.
Verificare nerulată	Sursa există, dar controlul nu are rezultat curent.	Rulează verificările.
Verificare depășită	Sursa s-a schimbat după ultima rulare.	Rerulează și revizuiește concluziile.
Date insuficiente	Regula nu poate stabili un rezultat complet.	Completează probele; nu marca drept fără diferențe.
Zero tranzacții	O sursă confirmată conține zero înregistrări.	Verifică perioada; nu presupune sold zero.

Amprenta curentă este cheia

Fișa lunii, aprobarea, corecția și livrarea trebuie să corespundă aceleiași versiuni. După o schimbare a surselor, verifică din nou înainte de a continua.

GHID OPERAȚIONAL

Fișa de corecție și decizia managerului

Fișa păstrează constatarea inițială, probele, amprenta și istoricul. Ea poate documenta o corecție de document, mapare ori sursă, chiar dacă nu este necesară o notă contabilă.

1 · Creează fișa

Alege constatarea curentă. Titlul, explicația, conturile și probele inițiale sunt păstrate pe versiune.

2 · Completează propunerea

Nota este opțională. Dacă o folosești, completează debit, credit, sumă, monedă, dată și justificare.

3 · Revizuire umană

Managerul înregistrează Aprobată sau Respinsă și o notă. Decizia rămâne în istoricul imuabil.

4 · Operațiune externă

După aprobare, contabilul operează corecția în ERP/programul sursă și păstrează în Ledgeris referința verificabilă.

Limita esențială

Aprobarea confirmă propunerea din fișă. Nu dovedește contabilizarea, iar Ledgeris nu contabilizează automat și nu scrie în ERP. Nu crea o notă doar pentru a face o diferență să dispară.

GHID OPERAȚIONAL

Dovada corecției: înainte și după

O corecție devine verificabilă după ce sursa modificată a fost reimportată, controlul a fost rerulat și rezultatul a fost comparat cu proba inițială.

01
Aprobă
Managerul decide propunerea

02
Operează
Corecția se face extern

03
Reimportă
Intră o versiune nouă

04
Rerulează
Controalele folosesc noile date

05
Compară
Înainte/după devine probă

Rezolvată
Semnalul nu mai apare pe sursele noi. Verifică și restul controalelor lunii.

Persistă
Semnalul rămâne. Revino la documente, cauză și eventual la propunerea de corecție.

Date insuficiente
Noile probe nu permit concluzia. Completează sursele înainte de o nouă reverificare.

Depășită
Fișa sau diagnosticul nu mai corespunde versiunii curente. Reia analiza pe datele actuale.

Ledgeris păstrează amprentele surselor înainte/după, rezultatul, explicația și autorul reverificării.

GHID OPERAȚIONAL

Rezultatul lunii și fișa internă

Rezultatul este explicat din mișcările disponibile pe conturi, parteneri și documente. Fișa internă reunește probele de control și aprobarea pe versiune.

Explicația rezultatului

Evidențiază contribuțiile și variațiile trasabile la sursele lunii. Nu inventează cauze atunci când datele nu le susțin.

Surse și actualitate

Arată acoperirea, lipsurile, verificările nerulate sau depășite și amprenta folosită.

Excepții și corecții

Reunește cazurile, corecțiile, rezultatele reverificării și excepțiile reziduale asumate.

Revizuire și livrare

Leagă aprobarea managerului de versiunea curentă și arată starea dosarului destinat clientului.

DeclaSure, dacă este folosit

Confirmarea receptorului dovedește preluarea manifestului versionat. Nu dovedește acceptarea unei declarații și nu transformă fișa Ledgeris într-o certificare fiscală.

GHID OPERAȚIONAL

Raport intern și raport pentru client

Cele două documente au scopuri diferite. Previzualizarea client poate fi o ciornă marcată explicit; aceasta nu intră automat în dosarul final până la aprobarea cifrelor și a versiunii.

	Raportul clientului
Surse, acoperire și actualitate	Cifre și explicații validate
Cazuri, ipoteze și pași de remediere	Mesajul aprobat pentru client
Corecții, decizii și probe înainte/după	Documentele aprobate pentru livrare
Excepții reziduale și responsabilități	Fără note interne sau ipoteze de lucru

✓ Sursele și verificările sunt curente.	✓ Excepțiile sunt rezolvate sau documentate.
✓ Mesajul către client este revizuit.	✓ Documentele selectate sunt potrivite destinației.
✓ Arhiva exactă este validată.	✓ O modificare ulterioară produce o versiune nouă.

GHID OPERAȚIONAL

Livrarea securizată către client

Din Livrare client selectează dosarul validat, destinatarul și valabilitatea linkului între 1 și 30 de zile. Accesul poate fi revocat, cu motiv păstrat în istoric.

Trimis	Serviciul de e-mail a acceptat mesajul.	Că destinatarul l-a deschis.
Expediere eșuată	Mesajul nu a fost acceptat; eroarea rămâne în istoric.	Că trebuie creată o livrare nouă fără remediere.
Accesat	Pagina securizată a fost deschisă.	Că arhiva a fost descărcată.
Descărcat	Arhiva a fost transmisă complet de server.	Acceptarea conținutului.
Confirmat de client	Numele și confirmarea explicită a primirii.	Aprobarea tratamentului contabil/fiscal.
Expirat/Revocat	Linkul nu mai poate fi folosit.	Ștergerea istoricului livrării.

Butonul de confirmare devine disponibil numai după descărcarea completă. Revocarea oprește folosirea ulterioară a linkului. O livrare pentru o amprentă veche trebuie înlocuită cu una validată pe versiunea actuală.

GHID OPERAȚIONAL

Portofoliu managerial: controlul întregii echipe

Fiecare client apare o singură dată pentru luna selectată. Tabloul unește sursele, blocajele, corecțiile, aprobarea și livrarea.

01	02	03	04	05
Fără date	**În lucru**	**Blocat**	**Revizuit**	**Confirmat**
Nu există surse suficiente	Verificările nu sunt finale	Există cazuri ori lipsuri	Versiunea este aprobată	Clientul a confirmat primirea

Ce urmărește managerul

Surse lipsă sau depășite · cazuri fără responsabil · solicitări contestate · corecții fără reverificare · aprobări pe versiuni vechi.

Ce urmărește după trimitere

Dosare trimise dar neaccesate · accesate dar nedescărcate · descărcate dar neconfirmate · linkuri expirate ori revocate.

Acțiuni directe

Folosește legăturile Controller, Cazuri și Livrare din rândul clientului. Filtrează după etapă sau responsabil pentru a distribui munca și a urmări blocajele reale.

GHID OPERAȚIONAL

Checklist final al perioadei

Folosește lista înainte ca managerul să aprobe versiunea și înainte să trimiți pachetul clientului.

✓ Perioada și profilul clientului sunt corecte.	✓ Sursele obligatorii sunt prezente și confirmate.
✓ Verificările au fost rulate pe amprenta curentă.	✓ Semnalele aceleiași cauze au fost analizate împreună.
✓ Abaterile confirmate au responsabil și probe.	✓ Propunerile au decizie umană documentată.
✓ Contabilizarea externă are referință verificabilă.	✓ Sursa corectată a fost reimportată.
✓ Controlul a fost rerulat după reimport.	✓ Comparația înainte/după este documentată.
✓ Excepțiile reziduale sunt explicate.	✓ Raportul clientului nu conține observații interne.
✓ Arhiva exactă a fost validată.	✓ Accesul, descărcarea și confirmarea sunt stări separate.

Ce certifică Ledgeris

Versiunea surselor, verificările executate, deciziile, probele, livrarea și confirmarea înregistrată.

Ce nu certifică

Corectitudinea fiscală absolută, depunerea unei declarații sau acceptarea tratamentului de către o autoritate.

Ledgeris păstrează traseul de lucru reproductibil. Judecata profesională și corecția în sistemul contabil rămân responsabilitatea persoanelor autorizate.