

DISPOZIȚIE
privind exercitarea Controlului finaciar preventiv propriu
la nivelul comunei Cerașu, județ Prahova

Având în vedere:

- referatul nr.2279 din 26.03.2025 întocmit de inspectorul din cadrul Compartimentului Financiar contabil, prin care arată necesitatea emiterii unei dispoziții privind exercitarea Controlului finaciar preventiv propriu la nivelul comunei Cerașu;
 - prevederile art.6, art.8 alin.(3) lit.a), art.9, art.10 și art.11 din O.G.nr.119/1999 privind controlul intern și controlul finaciar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - prevederile normelor metodologice referitoare la exercitarea controlului finaciar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control finaciar preventiv propriu, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.923/2014, republicat, cu modificările și completările ulterioare;;
 - prevederile art.23 și ale art.24 din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
 - prevederile art.24 alin.(1)-(3) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- In temeiul prevederilor art.196 alin. (1) lit.b) din Ordonanța de urgență a Guvernului României nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Primarul comunei Cerașu emite prezenta dispoziție:

Art.1. Se desemnează doamna [REDACTAT] inspector, grad profesional asistent, din cadrul Compartimentului Monitorizarea procedurilor administrative, resurse umane și relații cu publicul, să exercite controlul finaciar preventiv propriu pentru operațiunile referitoare la cheltuieli, fără limită valorică.

Art.2. Se desemnează doamna [REDACTAT] referent, grad profesional asistent, din cadrul Compartimentului Financiar contabil să exercite controlul finaciar preventiv propriu pentru operațiunile referitoare la venituri, fără limită valorică.

Art.3. Persoanele desemnate la art.1 și art.2 să exercite viza de control finaciar preventiv propriu începând cu data de 01.04.2025 vor beneficia de o majorare a salariului de bază cu 10%.

Art.4. (1) Controlul finaciar preventiv se exercită, prin viză, de persoanele desemnate în acest sens. Viza de control finaciar preventiv cuprinde următoarele informații: denumirea entității publice, mențiunea "vizat pentru control finaciar preventiv", numărul ștampilei (numărul de identificare al titularului acesteia), data acordării vizei (an, luna, zi), semnătura persoanei desemnate cu acordarea vizei. Viza de control finaciar preventiv se exercită olograf .

(2) Datele din documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se înscriu în registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

(3) Documentele care privesc operațiuni asupra cărora este obligatorie exercitarea controlului financiar preventiv se transmit persoanelor desemnate cu exercitarea acestuia, de către compartimentele de specialitate care inițiază operațiunea certificate în privința realității și legalității de către cei care le inițiază. Documentele ce conțin operațiuni supuse controlului financiar preventiv propriu nu pot fi aprobate și vizate dacă în prealabil acestea nu au fost certificate în privința realității și legalității.

Art.5.(1) Persoanele desemnate să exercite controlul financiar preventiv propriu vor completa o declarație pe propria răspundere cu privire la incompatibilitățile specifice și conflictele de interese, conform **anexei nr.7** care face parte integrantă din prezenta dispoziție

(2) Operațiunile care se supun vizei de control financiar preventiv propriu sunt cele prevăzute în **anexa nr.1**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție și vor fi consemnate în Registrul operațiunilor prezentate la viza de control financiar preventiv.

(3) Listele de verificare a documentelor justificative a operațiunilor supuse vizei de control financiar preventiv propriu sunt cele prevăzute în **anexa nr.2**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

(4) Persoanele desemnate să exercite controlul financiar preventiv primesc documentele, le înregistrează în registru, prevăzut în **anexa nr.3**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție, după care procedează la verificarea formalității prin parcurgerea listei de verificare specifică operațiunii primite la viză, cu privire la: completarea documentelor în concordanță cu conținutul acestora, existența semnăturilor persoanelor autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate, precum și existența actelor justificative specifice operațiunii. În efectuarea controlului de către persoana desemnată, parcurgerea listei de verificare specifică operațiunii primite la viză este obligatorie, dar nu și limitativă. Aceasta poate extinde verificările ori de câte ori este necesar.

(4) Dacă prin parcurgerea listei de verificare cel puțin unul dintre elementele verificării formale nu este îndeplinit, documentele se restituie compartimentului de specialitate emitent, indicându-se în scris motivele respingerii, potrivit **anexei nr.4**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție, și se menționează în coloana 8 din registru: "valoarea operațiunii restituite.....".

(5) După efectuarea verificării formale, persoanele desemnate să exercite controlul financiar preventiv continuă parcurgerea listei de verificare și efectuează controlul operațiunii din punct de vedere al legalității, regularității și, după caz, al încadrării în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament.

(6) Dacă necesitățile o impun, în vederea exercitării unui control financiar preventiv cât mai complet, se pot solicita și alte acte justificative, precum și avizul compartimentului de specialitate juridică. Actele justificative solicitate se prezintă în regim de urgență, pentru a nu întârzia sau împiedica realizarea operațiunii. Întârzierea sau refuzul furnizării actelor justificative ori avizelor solicitate se aduce la cunoștință conducătorului entității publice, pentru a dispune măsurile legale.

(7) Dacă în urma verificării de fond operațiunea îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, se acordă viză prin aplicarea sigiliului și semnăturii pe exemplarul documentului care se arhivează la entitatea publică. Prin acordarea vizei se certifică implicit îndeplinirea condițiilor menționate în listele de verificare.

(8) Documentele vizate și actele justificative ce le-au însoțit sunt restituite, sub semnătură, compartimentului de specialitate emitent, în vederea continuării circuitului acestora, consemnându-se acest fapt în registru.

Art.6 (1) Dacă în urma controlului se constată că cel puțin un element de fond cuprins în lista de verificare nu este îndeplinit, în esență, operațiunea nu întrunește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv refuză motivat, în scris, acordarea vizei de control financiar preventiv, consemnând acest fapt în registru.

(2) La refuzul de viză se anexează și un exemplar al listei de verificare, cu indicarea elementului/elementelor din aceasta listă a căruia/ale căror cerință/cerințe nu este/nu sunt îndeplinită/îndeplinite, conform **anexei nr.5**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.7 Persoanele desemnate să exercite controlul financiar preventiv propriu vor întocmi rapoarte trimestriale cu privire la activitatea de control financiar preventiv propriu, desfășurată în cadrul Primăriei comunei Cerașu, în conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr.923/2014 lit.D, art.12.1, cu modificările și completările ulterioare, conform **anexei nr.6**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.8 Începând cu data emiterii prezentei dispoziții își încetează aplicabilitatea orice altă dispoziție contrară.

Art.9. Prezenta dispoziție se poate contesta în condițiile Legii nr.554/2004 privind contenciosul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Art.10 Prezenta dispoziție se comunică în mod obligatoriu, în termenul prevăzut de lege, prin intermediul secretarului general al comunei Cerașu, Instituției Prefectului județul Prahova, Compartimentului financiar contabil, persoanelor nominalizate la art.1 și art.2 se aduce la cunoștință publică prin afișare pe pagina de internet a instituției.

PRIMARUL COMUNEI CERAȘU,

Alin-Remus STAICU



Avizat ptr. legalitate,

ptr.Secretarul general al comunei Cerașu,

Doina TUDOSE



Cerașu, 27 martie 2025
Nr. 48