

 SERVICIUL ECONOMIC	Procedura opera ional privind numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanelor responsabile s exercite controlul financiar preventiv propriu COD P.O. 61-09	Edi ia 1
		Revizia 1
		Nr. de exemplare 2
		Pagina 1 din 10
		Exemplar nr. 1

AVIZAT,
În Ședința Consiliului de Administrație
din data de 09.12.2013

RECTOR,

Prof.univ.dr. Ionel DIDEA

APROBAT,
în Ședința Senatului Universit ții din Pitești,
din data 06.02.2014

PRE EDINTE

Pr. Conf. univ. dr. Nicolae BRÎNZEĂ

**PROCEDURA OPERA IONAL PRIVIND
NUMIREA, SUSPENDAREA, SCHIMBAREA SAU DESTITUIREA
PERSOANELOR RESPONSABILE S EXERCITE
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU**

1. Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea i aprobarea edi iei/a reviziei în cadrul edi iei procedurii opera ionale

	Elemente privind responsabilitii	Numele i prenumele	Func ia	Data	Semn tura
1.1.	Elaborat /Revizuit	STAN LUCIA	Administrator financiar I S	11.11.2013	
1.2.	Verificat	BROSTESCU ION	Director general administrativ	12.11.2013	
1.3.	Aprobat				

2. Situa ia edi iilor i a reviziilor în cadrul edi iilor procedurii opera ionale

	Natura reviziilor	Componenta reviziei	Data de la care se aplic prevederile edi iei sau reviziei edi iei
2.1.	Edi ia 1		01.01.2014
2.2.	Revizia nr. 1	Modificarea, completarea O.G. nr. 119/1999	01.01.2014
2.3.	Revizia	Modificarea, completarea sau abrogarea	
2.4.	Revizia	Modificarea, completarea sau abrogarea	

3. Lista cuprinzând persoanele la care se difuzează ediția/revizia procedurii opera ionale							
	Scopul difuzării	Exemplar nr.	Compartiment	Funcția	Numele și prenumele	Data primirii	Semnătura
3.1.	Aplicare			Adm.financiar			
3.2.	Informare			Adm.financiar			
3.3.	Eviden			Adm.financiar			
3.4.	Arhivare			Adm.financiar			
3.5.	Alte scopuri			Adm.financiar			

4. Scopul procedurii opera ionale

De a stabili un set de reguli i opera iuni unitare pentru numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanelor responsabile s exercite controlul financiar preventiv propriu.

5. Domeniul de aplicare a procedurii opera ionale

Se aplic tuturor persoanelor care sunt implicate, prin atribu iile stabilite în fi a de post, în activitatea de numire, suspendare, schimbare sau destituire a persoanelor responsabile cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu în Universitatea din Pite ti.

6. Reglement ri aplicabile activit ii privind numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanelor responsabile cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu

- Legea nr. 500/2002 privind finan ele publice, cu modific rile i complet rile ulterioare;
- Ordonan a Guvernului nr. 119/999 privind controlul intern/managerial i controlul financiar preventiv, republicat , cu modific rile i complet rile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finan elor Publice nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu modific rile i complet rile ulterioare.

7. Descrierea procedurii opera ionale

Controlul financiar preventiv propriu reprezint activitatea prin care se verific legalitatea i regularitatea documentelor în care sunt consemnate opera iunile patrimoniale, înainte ca acestea s devin acte juridice, prin aprobarea lor de c tre titularul de drept al competen ei sau de c tre titularul unei competen e delegate în condi iile legii.

Controlul financiar preventiv propriu se exercit prin acordarea vizei de control financiar preventiv propriu, de c tre persoana/persoanele numit /numite în acest sens de c tre rectorul Universit ii din Pite ti.

Persoana/persoanele numit /numite cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu trebuie s fie altele decât cele care ini iaz opera iunea supus controlului financiar preventiv propriu.

Numirea persoanelor desemnate s exercite activitate de control financiar preventiv propriu

Numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanei/persoanelor cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu se face de c tre rectorul Universit ii din Pitești, cu acordul Ministerului Educației Naționale – Direc ia general buget-finanțe.

Pentru obținerea acordului de la Ministerul Educației Naționale – Direcția generală buget-finanțe, ordonatorul principal de credite stabilește persoana/persoanele care îndeplinesc condițiile de numire pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu și solicită, în scris, Ministerului Finanțelor Publice emiterea acordului.

Pentru obținerea acordului sunt transmise următoarele documente:

- curriculum vitae;
- minimum două scrisori de recomandare;
- lucrare de concepție privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu în condițiile specifice Universității din Pitești;
- declarație privind respectarea prevederilor referitoare la incompatibilitățile prevăzute în Codul specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitate de control financiar preventiv propriu, prevăzută de Anexa 8 la O.M.F.P. nr. 522/2003.

Direcția generală de control financiar preventiv din cadrul Ministerului Educației Naționale analizează documentele primite, după caz, poartă consultări directe cu persoana propusă pentru numire și, în termen de 10 zile de la primirea solicitării, se pronunță.

După obținerea acordului de la Ministerul Educației Naționale – Direcția generală buget-finanțe, ordonatorul de credite emite decizia internă de numire a persoanei/persoanelor care urmează să exercite activitatea de control financiar preventiv propriu.

Decizia internă de numire trebuie să cuprindă informații precum:

- numele și prenumele persoanei desemnate;
- funcția persoanei desemnate;
- perioada pentru care este responsabilizat cu această activitate;
- limitele de competență în exercitarea controlului financiar preventiv propriu;
- termenul pentru pronunțare (acordarea/refuzul vizei).

Persoana/Persoanele numite cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu trebuie să aibă competențele profesionale stabilite în funcție de natura și complexitatea operațiunilor cuprinse în Cadrul general și/sau specific al operațiunilor supuse controlului preventiv.

Persoana/Persoanele numite cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu trebuie să respecte Codul specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, prevăzută de Anexa 8 la O.M.F.P. nr. 522/2003.

În vederea exercitării controlului financiar preventiv propriu, este/sunt numit /numite persoana/persoanele angajate /angajate în cadrul entității publice și care trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții:

- au numai cetățenie română și domiciliul în România;
- cunosc limba română, scris și vorbit;
- au capacitate deplină de exercițiu;
- au o stare de sănătate corespunzătoare, atestată pe bază de examen medical de specialitate;
- au studii superioare economice sau juridice;
- au o vechime efectivă în domeniul finanțelor publice de minimum 3 ani, în cazul instituțiilor publice, și de minimum 3 ani în domeniul financiar-contabil, în cazul celorlalte entități publice;
- nu au fost condamnate pentru săvârșirea unei infracțiuni care le-ar face incompatibile cu exercitarea acestei activități;
- prezintă minimum două scrisori de recomandare.

Persoanele care exercit controlul financiar preventiv propriu sunt numite, de regulă, din cadrul serviciului economic, dar pot face parte și din alte compartimente de specialitate; persoanele respective trebuie să fie altele decât cele care inițiază, aprobă și efectuează operațiunea supusă vizei.

Principiile care stau la baza exercitării controlului financiar preventiv propriu sunt:

- Competență profesională;
- Independență decizională în condițiile separării atribuțiilor;
- Obiectivitate;
- Conduită morală;
- Confidențialitate;
- Incompatibilitate.

Nu pot fi numite pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu următoarele persoane:

- care sunt urmărite penal;
- care sunt în curs de judecare sau după condamnare a intervenit amnistia (aceste persoane pot fi desemnate pentru exercitarea activității de control financiar preventiv propriu după doi ani de la data aplicării amnistiei);
- celor cărora li s-a suspendat condiționat executarea pedepsei și se află în cursul termenului de încercare;
- care sunt soți sau rude de gradul I cu conducătorul entității publice;
- care se află în conflict de interese în legătură cu operațiunile care îi sunt supuse spre avizare.

Suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanei/persoanelor desemnat /desemnate să exercite activitate de control financiar preventiv propriu

Suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanei/persoanelor din activitatea de exercitare a atribuțiilor de control financiar preventiv propriu se face prin act de decizie internă emisă de conducătorul Universității din Pitești, cu acordul Ministerului Educației Naționale – Direcția generală buget-finanțe.

Acordul de suspendare, schimbare sau destituire a persoanei/persoanelor desemnat /desemnate să exercite activitatea de control financiar preventiv propriu, se emite astfel:

- conducătorul Universității din Pitești notifică în scris Ministerului Educației Naționale – Direcția generală de buget-finanțe cu privire la intenția de suspendare, schimbare sau destituire a persoanei desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu, precum și cu privire la motivele avute în vedere;
- Ministerul Educației Naționale – Direcția generală buget-finanțe preventiv analizează motivele și poate avea consultări directe cu persoana propusă pentru suspendare, schimbare sau destituire și, în termen de 10 zile, se pronunță în scris;
- în cazul obținerii acordului, conducătorul Universității din Pitești procedează la emiterea deciziei interne.

Persoana/Persoanele desemnat /desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu poate/pot fi suspendat /suspendate dacă se află în următoarele situații:

- se află în concediu de maternitate sau în concediu pentru incapacitate temporară de muncă;
- efectuează serviciul militar;
- este în curs de urmărire penală, de judecată sau este arestat preventiv, în condițiile Codului de procedură penală;
- se află în alte situații în care intervine suspendarea raporturilor de muncă.

Persoana/Persoanele desemnat /desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu poate/pot fi schimbat /schimbate dac se afl în urm toarele situa ii:

- a devenit incompatibil pentru aceast activitate;
- a s vârit o abatere disciplinar (a înc lcat normele legale, regulamentul intern etc.) fa de care aceast schimbare reprezint sanc iune disciplinar pentru persoana respectiv ;
- la cererea persoanei în cauz , pe motiv de boal sau din alte considerente;
- dac în urma rapoartelor de control ori de audit s-au constatat opera iuni vizate pentru control financiar preventiv propriu care s-au dovedit nelegale;
- la modificarea locului de munc de c tre angajator.

Destituirea din func ie a persoanei/persoanelor care exercit activitatea de control financiar preventiv propriu se face pentru cauze care conduc la încetarea raporturilor de munc .

FORMULARE care se întocmesc

- Anexa 1 – Solicitarea acordului de numire, suspendare, destituire sau schimbare
- Anexa 2 – Ordin/Decizia intern de numire
- Anexa 3 – Ordin/Decizia intern de suspendare, destituire sau schimbare

PROCEDUR

Pas	Responsabil(i)	Descriere	Timp alocat*	Termen**	Riscuri
I. DESEMNAAREA PERSOANEI/PERSOANELOR CARE EXERCIT ATRIBU II PRIVIND CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU					
1.	Conduc torul institu iei publice	Stabile te persoana/persoanele care îndeplinesc condi iile de exercitare a controlului financiar preventiv propriu.			Stabile te o persoan incompatibil .
2.	Persoana / persoanele care urmeaz s exercite activitatea de control financiar preventiv propriu	Preg tesc documentele necesare ob inerea acordului, respectiv: - curriculum vitae; - minimum dou scrisori de recomandare; - lucrarea de concep ie privind organizarea i exercitarea controlului financiar preventiv propriu în condi iile specifice Universit ii din Pitești; - declara ia privind respectarea prevederilor referitoare la incompatibilit i.			S nu preg teasc toate documentele.
3.	Conduc torul institu iei publice	Solicit acordul Ministerului Educației Naționale – Direc ia general buget-finanțe, pentru numire.			Solicitarea acordului nu este depus prin registratur .
4.	Ministerul Educației Naționale – Direc ia general buget-finanțe	Analizeaz documentele primite. Dup caz, poart consult ri directe cu persoana propus pentru numire pentru exercitarea atribu iilor de control financiar preventiv propriu. Transmite acordul cu privire la numire.		10 zile de la primirea solicit rii	În urma consult rilor, Ministerul Educației Naționale nu este de acord cu persoana propus .

Pas	Responsabil(i)	Descriere	Timp alocat*	Termen**	Riscuri
5.	Conduc torul institu iei publice	Emite decizia intern de numire a persoanei/persoanelor care urmeaz s exercite activitatea de control financiar preventiv propriu.			<p>Decizia intern de numire nu cuprinde toate elementele, respectiv:</p> <ul style="list-style-type: none"> - numele i prenumele persoanei desemnate; - func ia persoanei desemnate; - perioada pentru care este responsabilizat cu aceast activitate; - limitele de competen în exercitarea controlului financiar preventiv propriu; - termenul pentru pronun are (acordarea/refuzul vizei).
6.	Persoana/persoanele care urmeaz s exercite activitatea de control financiar preventiv propriu	Primesc un exemplar al deciziei interne de numire.			Persoana/persoanele care urmeaz s exercite activitatea de control financiar preventiv propriu nu a/au primit un exemplar al deciziei.

Pas	Responsabil(i)	Descriere	Timp alocat*	Termen**	Riscuri
II. SUSPENDAREA, SCHIMBAREA SAU DESTITUIREA PERSOANEI/PERSOANELOR DESEMNAȚI /DESEMNAȚI ȘI EXERCITATE ACTIVITATE DE CONTROL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU					
1.	Conducătorul instituției publice	Notifică, în scris, Ministerul Educației Naționale–Direcția generală buget-finanțe, cu privire la intenția de suspendare, schimbare sau destituire.			Notificarea nu este depusă prin registratură.
2.	Ministerul Educației Naționale – Direcția generală buget-finanțe	Analizează motivele suspendării, schimbării sau destituirii. După caz, poartă consultări directe cu persoana propusă pentru numire suspendare, schimbare sau destituire. Transmite acordul cu privire la suspendare, schimbare sau destituire.		10 zile de la primirea solicitării	În urma consultărilor, Ministerul Educației Naționale consideră că nu este de acord cu suspendarea, schimbarea sau destituirea.
3.	Conducătorul instituției publice	Emitte decizia internă de suspendare, schimbare sau destituire.			Decizia internă nu este adusă la cunoștința persoanei în cauză.

* Timpul alocat operațiunii îl stabilește fiecare instituție publică, în funcție de specificul instituției.

** Termenul pentru realizarea operațiunii se stabilește de fiecare instituție publică, în funcție de specificul instituției.

Anexa - adresa pentru aprobare la Ministerul Educației Naționale

Antet

C TRE,

MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE DIRECȚIA GENERALĂ BUGET-FINANȚE

În conformitate cu prevederile O.G.119/1999, privind auditul public intern și controlul financiar preventiv, modificat și completat prin Legea 84/2003, O.M.F.P. 522/2003, pentru aprobarea Normelor metodologice referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, vă înaintăm în vederea avizării persoanelor propuse a acorda viza de control financiar preventiv la Universitatea din Pitești:

1. Ec. _____
2. _____

Anexăm alăturat CV-urile și declarațiile pe proprie răspundere cu privire la situațiile de incompatibilitate.

Vă mulțumim!

RECTOR,

Anexa – Ordin/Decizie intern de numire

Nr..... din.....

ORDIN/DECIZIE

Domnul/Doamna din cadrul (denumirea compartimentului) având funcia de este desemnat/desemnat s exercite controlul financiar preventiv propriu în perioada

Competen a persoanei desemnate se refer la urm toarele documente i opera ii:

Nr. crt.	Denumirea documentului (opera iunii)	Limita valoric	Observa ii
0	1	2	3

Ordonator de credite

Nume, prenume