

INSTITUTIA
AVOCATUL POPORULUI

ORDIN

Nr. 5 din data de 20.03.2001

Privind organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv
in cadrul institutiei Avocatul Poporului

In aplicarea prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 119/1999 privind
auditul intern si controlul financiar preventiv, cu modificarile ulterioare,

Avand in vedere prevederile "Normelor metodologice privind cadrul
general al atributiilor si exercitarii controlului financiar preventiv propriu"
aprobat prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 123/06.02.2001,
precum si recomandările raportului de audit nr. 1 din 14.02.2001 cu privire
la organizarea controlului financiar preventiv propriu,

In temeiul prevederilor Legii nr. 35/1997, privind infiintarea,
organizarea si functionarea institutiei Avocatul Poporului ,
Avocatul Poporului emite urmatorul

ORDIN :

1. Controlul financiar preventiv propriu se organizeaza in cadrul
Sereviciului financiar –contabilitate si control financiar preventiv
propriu .
2. Persoanele imputernicite sa exercite prin semnatura si sigiliu
personal viza de control financiar preventiv propriu sunt cele
mentionate in anexa nr. 1 la prezentul ordin . Aceste persoane vor
acorda viza de control financiar preventiv propriu fiecare pentru
alte operatiuni decat cele ce le executa, asa cum este prevazut in
anexa la ordin, in care sunt prezentate proiectele de operatiuni.
3. Cadrul general al proiectelor de operatiuni supuse controlului
financiar preventiv propriu se prezinta in anexa nr. 3 la prezentul
ordin.
4. In vederea acordarii vizei de control financiar preventiv propriu
proiectele de operatiuni emise de compartimentele de specialitate,
insotite de documentele justificative corespunzatoare se transmit la
Serviciul financiar-contabilitate persoanei imputernicite sa
exercite control financiar preventiv propriu. Dupa parcurgerea
procedurii de verificare a documentelor si dupa acordarea vizei de
control financiar preventiv propriu., insotite de toate documentele
justificative, se restituie sub semnatura compartimentelor de
specialitate care le-au emis, pentru continuarea circuitului acestora.

5. Conducatorii compartimentelor de specialitate imputernicite sa semneze documente ce contin operatiuni care se supun vizei de control financiar preventiv propriu sunt cei mentionati in anexa nr. 2 la prezentul ordin.
6. Conducatorii compartimentelor de specialitate raspund pentru realitatea, regularitatea si legalitatea operatiunilor ale caror documente justificative le-au certificat. Obtinerea vizei de control financiar preventiv propriu pe documente care cuprind date nereale si/sau care se dovedesc ulterior nelegale nu ii exonereaza de raspundere pe sefi compartimentelor de specialitate care le-au intocmit.
7. Persoanele in drept sa exercite controlul financiar preventiv propriu raspund solidar pentru legalitatea, regularitatea si incadrarea in limitele angajamentelor bugetare aprobate aferente operatiunilor vizate.
8. Daca in urma verificarii documentelor prezentate la viza se constata neincadrari in cerintele controlului financiar preventiv propriu, persoana imputernicita va emite refuzul de viza destinat conducatorului entitatii publice, insotit de toate documentele justificative care au fost analizate. Refuzul de viza va fi transmis spre stiinta si compartimentului de audit intern al institutiei.
9. Serviciul financiar - contabilitate si control financiar preventiv va intocmi si actualiza tabelul nominal al persoanelor imputernicite sa semneze documente ce contin operatiuni supuse vizei de control financiar preventiv propriu si va aduce acest lucru la cunostinta acestora sub semnatura.
10. Graficul privind circuitul documentelor, al compartimentelor si personalului implicat se prezinta in anexa nr.4 la prezentul ordin.
11. Ordinul nr. 3/25.02.2000 privind controlul financiar preventiv isi inceteaza aplicabilitatea.
12. Serviciul financiar – contabilitate si control financiar preventiv, departamentele si celelalte compartimente vor aduce la indeplinire prevederile prezentului ordin.

MINISTRU
PALL MITROI

