

## AVOCATUL POPORULUI

### ORDIN

Nr. ~~89~~ din data de ~~5~~ 07.2002  
privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv în cadrul  
instituției Avocatului Poporului

În temeiul Hotărârii Senatului României nr. 33 din 4 octombrie 2001 privind  
numirea Avocatului Poporului;

În baza prevederilor Legii nr. 35/1997, privind organizarea și funcționarea  
instituției Avocatul Poporului, modificată și completată prin Legea nr. 181/2002;

În aplicarea prevederilor Ordonanței Guvernului Nr. 119/1999 privind  
auditul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările  
ulterioare;

Având în vedere prevederile "Normelor metodologice privind cadrul general  
al atribuțiilor și exercitării controlului financiar preventiv propriu" aprobat prin  
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 123/06.02.2001;

## AVOCATUL POPORULUI

emite următorul

### ORDIN

1. Controlul financiar preventiv propriu se organizează în cadrul  
Compartimentului financiar – contabilitate.
2. Cadrul general al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar  
preventiv propriu se prezintă în anexa nr. 1 la prezentul ordin.
3. Persoanele împuternicite să exercite prin semnătură și sigiliu personal viza de  
control financiar preventiv propriu sunt cei menționate în anexa nr. 2 la  
prezentul ordin. Aceste persoane vor acorda viza de control financiar preventiv  
propriu fiecare pentru alte operațiuni decât cele pe care le execută.
4. În vederea acordării vizei de control financiar preventiv propriu proiectele de  
operațiuni emise de compartimentele de specialitate, însoțite de documentele  
justificative corespunzătoare, se transmit la Compartimentul financiar –  
contabilitate persoanei împuternicite să exercite controlul financiar preventiv  
propriu. După parcurgerea procedurii de verificare a documentelor și după  
acordarea vizei de control financiar propriu, însoțite de toate documentele  
justificative, se restituie sub semnătura compartimentelor de specialitate care le-  
au emis, pentru continuarea circuitului acestora.
5. Conducătorii compartimentelor de specialitate împuternicite să semneze  
documente ce conțin operațiuni care se supun vizei de control financiar  
preventiv propriu sunt cei menționați în anexa nr. 2 la prezentul ordin.

6. Conducătorii compartimentelor de specialitate răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror documente justificative le-au certificat. Obținerea vizei de control financiar preventiv propriu pe documente care cuprind date nereale și/sau care se dovedesc ulterior nelegale nu îi exonerează de răspundere pe șefii compartimentelor de specialitate care le-au întocmit.
7. Persoanele în drept să exercite controlul financiar preventiv propriu răspund solidar pentru legalitatea, regularitatea și încadrarea în limitele angajamentelor bugetare aprobate aferente operațiunilor vizate.
8. Dacă în urma verificării documentelor prezentate la viză se constată neîncadrări în cerințele controlului financiar preventiv propriu, persoana împuternicită va emite refuzul de viză destinat conducătorului entității publice, însoțit de toate documentele justificative care au fost analizate. Refuzul de viză va fi transmis spre știință și compartimentului de audit intern al instituției.
9. Compartimentul financiar – contabilitate va întocmi și actualiza tabelul nominal al persoanelor împuternicite să semneze documente ce conțin operațiuni supuse vizei de control financiar preventiv propriu și-va aduce la cunoștința acestora sub semnătură.
10. Ordinul nr. 5 din 20.03.2001 privind controlul financiar preventiv propriu își încetează aplicabilitatea.
11. Direcția economică, departamentele și celelalte compartimente vor aduce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

AVOCATUL POPORULUI

*Ioan Muraru*  
Prof. univ. dr. IOAN MURARU



**CADRUL GENERAL**  
al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv propriu

**A. ANGAJAMENTE BUCETARE**

Nr crt	Proiectul documentului supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Compartimentul care inițiază operațiunea	Documentele justificative	Obiectivele și conținutul controlului financiar preventiv propriu	Persoane împuternicite pentru acordarea vizei de specialitate	Persoane împuternicite pentru acordarea vizei de cfp
		<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
1	Cerere de deschidere de credite bugetare	Legea nr 72/1996 OG nr. 119/1999 Legea bugetului de stat Legea bugetului asigurărilor sociale de stat Normele MFP privind deschiderea de credite bugetare	Financiar - contabilitate	Notă justificativă; Fundamentarea pe bază normelor specifice fiecărui ordonator principal de credite pentru cheltuielile cuprinse în cererea de deschidere a creditelor bugetare	Încadrarea sumelor solicitate pe capitole, subcapitole și titluri în volumul creditelor aprobate prin buget, ținându-se seama de cele neconsumate în perioada anterioară celei pentru care se solicită creditele respective; Verificarea documentației de fundamentare prin prisma concordanței acesteia cu cerințele cadrului normativ specific, scadența obligațiilor de plată, precum și corectitudinea calculelor;	Expert compartiment financiar - contabilitate	Director economic

						Verificarea completării corecte a formularului și a existenței semnăturilor persoanelor autorizate			Referent compartiment financiar - contabilitate	Director economic
2	Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	Legea nr 72/1996 OG nr. 119/1999 Legea bugetului de stat Legea bugetului asigurărilor sociale de stat	Financiar - contabilitate	Fundamentarea propunerii pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor		Verificarea fundamentării în sensul ca propunerea de modificare să fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau din angajamente asumate; Verificarea existenței semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate			Expert compartiment financiar - contabilitate	Director economic
3	Documentul pentru efectuarea, începând cu trimestrul III, a virărilor de la un capitol la altul al clasificației bugetare	Legea nr 72/1996 OG nr. 119/1999 Legea bugetului de stat Legea bugetului asigurărilor sociale de stat	Financiar - contabilitate	Fundamentarea propunerii privind virările de credite între capitolele bugetare		Verificarea fundamentării în sensul ca propunerea de modificare să fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau din angajamente asumate; Verificarea existenței semnăturilor persoanelor autorizate din			Expert compartiment financiar - contabilitate	Director economic

							compartimentele de specialitate	
--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------	--

**B. ANGAJAMENTE LEGALE DIN CARE DERIVĂ DIRECT SAU INDIRECT OBLIGAȚII DE PLATĂ ÎN SARCINA ORDONATORULUI DE CREDITE**

Nr crt	Proiectul documentului supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Compartimentul care inițiază operațiunea	Documentele justificative	Obiectivele și conținutul controlului financiar preventiv propriu	Persoane împuternicite pentru acordarea vizei de specialitate	Persoane împuternicite pentru acordarea vizei de cfp
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Contract/comandă de achiziții publice	Legea nr 72/1996 Legea bugetului de stat Legea bugetului asigurărilor sociale de stat OG nr. 119/1999 OG nr. 118/1999 OG nr. 60/2001 Codul comercial Norme metodologice emise de MFP	Biroul aprovizionare, transport și administrativ	Documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei; Ofertele depuse în condițiile legii; Documentele care reflectă modul de atribuire a contractului de către autoritatea contractantă; Contractațiile depuse; Documentele care să ateste depunerea garanțiilor legale; Alte documente specifice	Încadrarea achizițiilor de bunuri cu caracter funcțional în limitele fizice și valorice prevăzute în planul anual de achiziții aprobat de ordonatorul de credite; Încadrarea achizițiilor de natura investițiilor în limitele valorice prevăzute în lista cuprinzând investițiile, anexă la bugetul entității publice; Încadrarea achizițiilor de natura investițiilor, reprezentând dotări independente, în limitele fizice și valorice prevăzute în lista cuprinzând dotările, aprobată de conducătorul entității publice; Respectarea prevederilor legale privind cadrul legal general și a procedurilor pentru atribuirea contractului/comenzii de achiziție; Înscrierea contractului/comenzii, respectiv a angajamentului anual din contract în limita creditelor aprobate pe	Șef birou aprovizionare, transport și administrativ	Director economic Expert compartiment financiar - contabilitate

					<p>subdiviziuni ale clasificăției bugetare pentru activitatea curentă și de investiții; Existența vizei compartimentului juridic, precum și a semnăturilor autorizate din compartimentele de specialitate</p>	<p>Director Direcția pentru relații externe, comunicare, informatică și secretariat</p>	<p>Director economic</p>
2	<p>Protocoloale de afiliere, convenții, acorduri de participare la organisme internaționale</p>	<p>Legea nr. 72/1996 OG nr. 119/1999 Actul normativ de organizare și funcționare a entităților publice Legea nr. 4/1991 Legi de ratificare</p>	<p>Compartiment protocol</p>	<p>Documentele privind propunerea de afiliere</p>	<p>Existența actului normativ în baza căruia se încheie protocolul, convenția sau acordul; Existența surselor de finanțare, potrivit legii, a cheltuielilor prevăzute în protoacoale, convenții sau acorduri pentru anul în curs; Concordanța prevederilor din acord referitoare la obligațiile financiare cu prevederile cadrului normativ existent (cheltuieli de protocol, delegație, taxe etc) Existența vizei compartimentului juridic, precum și a semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate</p>	<p>Director Direcția pentru relații externe, comunicare, informatică și secretariat</p>	<p>Director economic</p>
3	<p>Actul intern de decizie privind organizarea în țară a acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific, precum și a unor manifestări cu caracter specific</p>	<p>Legea nr. 72/1996 OG nr. 119/1999 HG nr. 552/1991 OG nr. 63/1994 Ordin AVP nr 74/04.06.2002</p>	<p>Compartiment protocol</p>	<p>Documentele privind propunerea acțiunii; Devizul estimativ al acțiunii pe categorii de cheltuieli</p>	<p>Existența disponibilului de credite bugetare/resurselor din care urmează să fie acoperite cheltuielile; Concordanța dintre obligațiile financiare angajate și prevederile cadrului normativ existent; Încadrarea devizului de cheltuieli al acțiunii în limitele prevăzute de normele legale și în fondurile aprobate în acest scop</p>	<p>Director Direcția pentru relații externe, comunicare, informatică și secretariat</p>	<p>Director economic</p>

					<p>din bugetul propriu; Existența vizei compartimentului juridic, precum și a semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate</p>			
4	<p>Ordinul/decizia de <input type="checkbox"/> Angajare sau avansare a personalului, inclusiv pentru cummul de funcții; <input type="checkbox"/> Acordare a salariului de merit; <input type="checkbox"/> Numire cu caracter temporar a personalului de execuție pe funcții de conducere; <input type="checkbox"/> Alte drepturi salariale</p>	<p>Legea nr. 72/1996 Legea nr. 188/1999 Legea nr. 154/1998 OG nr. 119/1999 OUG nr. 24/2000 Alte acte normative specifice</p>	Compartiment resurse umane	<p>Nota de fundamentare și dosarul angajării cuprinzând: <input type="checkbox"/> Anunțul organizării concursului; <input type="checkbox"/> Actul intern de decizie privind constituirea comisiei de examinare; <input type="checkbox"/> Procesul – verbal al comisiei de examinare; <input type="checkbox"/> Acte de studii <input type="checkbox"/> Cazier judiciar; <input type="checkbox"/> Recomandări; <input type="checkbox"/> Garanții materiale; <input type="checkbox"/> Alte documente necesare în vederea angajării, stabilite de lege</p>	Existența creditelor bugetare din care urmează să fie suportate cheltuielile de personal pentru anul în curs; Respectarea reglementărilor privind angajarea și încadrarea personalului în limita posturilor aprobate prin statut de funcții și stabilirea drepturilor salariale, cu respectarea condițiilor prevăzute de normele legale, de statutele sau de reglementările specifice entităților publice	Consilier compartiment resurse umane	Director economic	
5	<p>Actul intern de decizie privind delegări și</p>	<p>OG nr. 119/1999 Legea nr. 188/1999</p>	Direcțiile de specialitate	Nota de fundamentare a	Concordanța dinire obligațiile financiare angajate prin actul	Conducătorii direcțiilor de	Director economic	

	delegații în alte localități din țară	HG nr. 543/1995		delegații/delegații	intern de decizie privind delegarea/detașarea și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli); încadrarea în creditele bugetare/resursele aprobate cu aceeași destinație; Existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate	specialitate	
6	Actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate	OG nr. 119/1999 HG nr. 518/1995 HG nr. 537/2000	Compartimentul protocol	Nota de fundamentare a deplasării în străinătate; Documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la condițiile efectuării deplasării în străinătate;	Concordanța dintre obligațiile financiare angajate prin actul intern de decizie privind deplasarea și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli); Încadrarea în creditele bugetare aprobate; Existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate	Expert compartiment financiar contabilitate	Director economic



**C. CONCESIONAREA, ÎNCHIRIEREA ȘI VÂNZAREA BUNURILOR DIN PATRIMONIUL ENTITĂȚILOR PUBLICE**

Nr crt	Proiectul documentului supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Compartimentul care inițiază operațiunea	Documentele justificative	Obiectivele și conținutul controlului financiar preventiv propriu	Persoane împuternicite pentru acordarea vizei de specialitate	Persoane împuternicite pentru acordarea vizei de cfp
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Proces-verbal de predare primire (transferul bunului fără plată)	HG nr. 119/1999 HG nr. 841/1995 HG nr. 966/1998 Alte acte normative care reglementează domeniul specifice de transfer	Biroul aprovizionare, transport și administrativ	Referatul de disponibilizare; Adresele către instituțiile care doresc să utilizeze bunul	Respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de redistribuire a bunurilor; Existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate	Șef birou aprovizionare, transport și administrativ	Director economic

**D. PLĂȚI DIN CREDITE BUCETARE ȘI DIN ALTE FONDURI PUBLICE**

Nr crt	Proiectul documentului supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Compartimentul care inițiază operațiunea	Documentele justificative	Obiectivele și conținutul controlului financiar preventiv propriu	Persoane împuternicite pentru acordarea vizei de specialitate	Persoane împuternicite pentru acordarea vizei de cfp
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Ordinul de plată aferent achiziției publice pentru activitatea curentă și de investiții	OG nr. 119/1999 Legea nr. 76/1996 Legea nr. 189/1998 Legea bugetului de stat Legea bugetului asigurărilor sociale	Compartimentul financiar - contabil	Contractul de achiziții publice; Factura fiscală; Documente care să ateste recepționarea calitativă și cantitativă a	Sumele reprezentă obligație de plată pentru entitatea publică în baza contractelor/comenzilor; Verificarea documentelor care atestă recepționarea bunurilor sau serviciilor, comparativ cu prevederile contractuale, și a	Referent compartiment financiar contabilitate	Expert compartiment financiar contabilitate

2	Decontul privind cheltuielile ocazionate de organizarea în țară a acțiunilor de protocol, precum și decontul privind cheltuielile pentru manifestări cu caracter specific	de stat Alte legi specifice	Compartimentul protocol	Facturi fiscale; Documentele care atestă recepția cantitativă și calitativă a serviciilor	bunurilor sau a situațiilor de lucrări; Declarația vamală de import	măsurilor luate în cazul constatării unor eventuale diferențe; Concordanța dintre contract și factură cu privire la specificații, cantități, calitate și preț; Stabilirea corectă a penalităților, conform clauzelor contractuale; Încadrarea plăților în creditele bugetare deschise și/sau în disponibilități; Regularitatea completării documentului de plată; Existența semnăturii autorizate pe ordinul de plată	Director Direcția pentru relații externe, comunicare, informatică și secretariat	Director economic
3	Documentul de plată reprezentând cotizații, contribuții, taxe etc. la	Legea nr. 72/1996 OG nr. 119/1999 Protocele,	Compartimentul financiar - contabilitate	Protocolul, acordul sau convenția și legea de ratificare;	Concordanța dintre prevederile acordului, protocolului sau convenției și avizul de plată	Director Direcția pentru relații externe,	Expert compartiment financiar -	

	diverse organisme internaționale	acorduri sau convenții încheiate de entitatea publică cu organismele internaționale OG nr. 41/1994 Legile de ratificare		Avizul de plată transmis de organismul internațional	transmis de organismul internațional, inclusiv cu termenul de plată; încadrarea cheltuielilor în creditele bugetare deschise și/sau în disponibilități; Regularitatea completării documentului de plată; Existența semnăturii autorizate	comunicare, informativ și secretariat	contabilitate
4	Ordinul de plată și dispoziția de plată valutară externă, după caz, privind virarea către Banca Națională a României a c/val în valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligațiilor de plată rezultate din acordurile de împrumut încheiate de România cu organismele internaționale finanțatoare sau pentru plata directă a acestor obligații	Legea nr. 72/1996 OG nr. 119/1999 Legea nr. 101/1998 Acordul de împrumut și legea de ratificare Legea nr. 81/1999	Compartimentul financiar - contabilitate	Acordul de împrumut și legea de ratificare; Avizul de plată emis de finanțatorul extern; Mesajele swift și avizul de lichidare, emise de Banca Națională a României; Cererea de valută depusă de entitatea publică; Nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de banca Națională a României	Se verifică concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată trimis de finanțatorul extern, avizul de lichidare și mesajele swift ale Băncii Naționale a României și cererea de valută a entității publice; Verificarea încadrării cheltuielilor în creditele bugetare deschise; Verificarea legalității surselor de finanțare a contravalorii în lei a sumei disponibilizate de Banca Națională a României; Verificarea existenței semnăturii autorizate pe ordinul de plată, precum și regularității completării documentului de plată	Referent compartiment financiar-contabilitate	Expert compartiment financiar-contabilitate
5	Suma lunară (stat) privind salariile și/sau alte drepturi legale acordate personalului	Legea nr. 72/1996 Legea nr. 154/1998 Legea bugetului de stat Legea bugetului	Compartimentul financiar - contabilitate	Statul de funcții; Nota justificativă; Situația privind prezența personalului	Existența creditelor bugetare deschise cu această destinație și/sau a disponibilităților; încadrarea statelor de plată în prevederile bugetului privind	Expert compartiment financiar - contabilitate	Referent compartiment financiar - contabilitate

		asigurărilor sociale de stat OUG nr. 2472000 Legea nr. 188/1999 Alte acte normative specifice	(pontajul)	numărul maxim de posturi și fondurile destinate cheltuielilor cu salariile; Concordanța dintre drepturile salariale stabilite prin stat și prevederile cadrului normativ specific; Regularitatea completării documentului de plată; Existența semnăturilor autorizate	Expert compartiment financiar - contabilitate	Referent compartiment financiar - contabilitate
6	Situația (stat) privind plata avansului și a concediilor de odihnă	Legea nr. 72/1996 Legea nr. 154/1998 Legea bugetului de stat Legea bugetului asigurărilor sociale de stat OUG nr. 2472000 Legea nr. 188/1999 Alte acte normative specifice	Statul de funcții; Nota justificativă; Situația privind prezența personalului (pontajul)	Existența creditelor bugetare deschise cu această destinație și/sau a disponibilităților; Verificarea regularității completării documentului; încadrarea statelor de plată în prevederile bugetului privind numărul maxim de posturi și fondurile destinate cheltuielilor cu salariile; Regularitatea completării documentului de plată; Existența semnăturilor autorizate	Expert compartiment financiar - contabilitate	Referent compartiment financiar - contabilitate
7	Situația (stat) privind plata altor drepturi bănești cuvenite personalului	Actele normative care reglementează acordarea respectivelor drepturi	Notă justificativă; Propunerile individuale privind drepturile acordate; Documente justificative specifice plății	Sumele individuale se încadrează în normele legale aprobate; Existența creditelor bugetare deschise și/sau a disponibilităților; Concordanța dintre drepturile salariale stabilite prin stat și prevederile cadrului normativ specific; Regularitatea completării documentului de plată; Existența semnăturilor autorizate	Expert compartiment financiar - contabilitate	Referent compartiment financiar - contabilitate

8	Ordinile de plată pentru virarea din cont a impozitului pe salarii, contribuției pentru pensia suplimentară, contribuției pentru constituirea Fondului de șomaj, contribuției de asigurări sociale și contribuției de asigurări de sănătate	Legea nr. 72/1996 Legea bugetului de stat Legea bugetului asigurărilor sociale de stat OG nr. 73/1999 Legea nr. 49/1992 Legea nr. 1/1991 Legea nr. 145/1997 Actele normative specifice	Compartimentul financiar - contabilitate	Situațiile lunare privind plata drepturilor salariale	Concordanța dintre ordinele de plată pentru viramente și situațiile lunare privind plata drepturilor salariale; Corectitudinea calculării obligației; Existența creditelor bugetare deschise și/sau a disponibilităților; Regularitatea completării documentului de plată; Existența semnăturii autorizate pe ordinul de plată	Expert compartiment financiar - contabilitate	Referent compartiment financiar - contabilitate
9	Decontul privind cheltuieli în valută pentru deplasări în străinătate etc	OG nr. 119/1999 Legea nr. 72/1996 HG nr. 518/1995	Compartiment financiar - contabilitate	Documentele justificative	Prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit în lei și în valută; Corectitudinea calculului penalităților pentru nedepunerea în termen a decontului și a diferențelor rămase nejustificate sau necheltuite; Verificarea documentelor justificative sub aspectul autenticității, formei și conținutului acestora; Încadrarea cheltuielilor în plafoanele prevăzute de lege; Aprobarea ordonatorului principal de credite pentru depășirea plafoanelor de cheltuieli de cazare	Expert compartiment financiar - contabilitate	Expert compartiment financiar - contabilitate
10	Documentele de plată valutară, altele decât cele aferente împrumuturilor externe	OG nr. 119/1999 Actele normative care reglementează speța	Compartiment financiar - contabilitate	Nota de fundamentare; Documentele cerute de actele normative respective	Correspondența dintre sumele prevăzute la plată și documentul de aprobare a acțiunii; Regularitatea completării documentului de plată; Existența semnăturilor autorizate	Referent compartiment financiar - contabilitate	Expert compartiment financiar - contabilitate

11	Dispoziția de plată către casierie în vederea acordării de avansuri	Decretul nr. 209/1976	Compartiment financiar - contabilitate	Nota de fundamentare Devizul sau documentul specific prin care s-a aprobat acțiunea	Concordanța sumelor ce urmează să fie eliberate cu documentul de angajare; Regularitatea completării documentului de plată; Existența semnăturilor autorizate	Referent compartiment financiar - contabilitate	Director economic Expert compartiment financiar - contabilitate
12	Dispoziția de încasare către casierie în vederea achitării de către angajat a: <input type="checkbox"/> Avansurilor neconsumate; <input type="checkbox"/> Debitelor datorate; <input type="checkbox"/> Penalităților la deconturi	Decretul nr. 209/1976		Nota de fundamentare Documentele care atestă suma datorată	Existența corespondenței dintre suma prevăzută în ordinul de încasare și documentația justificativă; Regularitatea completării documentului; Existența semnăturilor autorizate	Referent compartiment financiar - contabilitate	Director economic Expert compartiment financiar - contabilitate

#### E. ALTE DOCUMENTE ȘI OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU

Nr crt	Proiectul documentului supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Compartimentul care inițiază operațiunea	Documentele justificative	Obiectivele și conținutul controlului financiar preventiv propriu	Persoane imputernicite pentru acordarea vizei de specialitate	Persoane imputernicite pentru acordarea vizei de cfp
0		2	3	4	5	6	7
1	Documentul privind scăderea din gestiune a unor pagube care nu se datoresc vinovăției unei persoane	OG nr. 119/1999 Legea nr. 727/1996 Legea nr. 189/1998 Legea nr. 10/1972	Biroul aprovizionare, transport și administrativ	Referatul privind scăderea din gestiune	Legalitatea referatului privind scăderea din gestiune a pagubelor care nu se datoresc vinovăției unei persoane; Existența vizei compartimentului juridic; Existența semnăturilor autorizate	Șef birou aprovizionare, transport și administrativ	Director economic

**LISTA**  
**persoanelor împuternicite să exercite viza de control financiar propriu**

Nr crt	Numele și prenumele	Funcția	Specimenul de semnătură	Amprenta sigiliului	Capitolul și articolul din "Cadrul general" (anexa nr. 1)
1	VIERIU ANGELA	Director economic			A1, A2, A3, B1, B2, B3, B5, B6, C1, D2, D11, D12, E1
2	SIMU IOANA	Expert compartiment financiar contabilitate			B1, D1, D3, D4, D9, D10, D11, D12
3	NIMOR NICOLETA	Refetent compartiment financiar contabilitate			D5, D6, D7, D8