

R O M A N I A
JUDETUL DOLJ
COMUNA GHIDICI

DISPOZIȚIA
NR. 330/18.07.2024

privind exercitarea controlului financiar preventiv propriu în
cadrul Primăriei comunei Ghidici, județul Dolj

Având în vedere:

-referatul domnului Tudorică Cătălin Sorin, inspector superior în cadrul Compartimentului Contabilitate, prin care se propune emiterea unei dispoziții privind exercitarea controlului financiar preventiv propriu al Primăriei comunei Ghidici ;

-prevederile Ordonanței Guvernului nr.119/1991, privind auditul intern și controlul financiar-preventiv, aprobată prin Legea nr.310/2002 ;

-prevederile art.13, alin.(1),(5) și (7) din Legea nr.84/2003, privind modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr.119/1991,

-prevederile Anexei nr. 1 pct.B alin (4),(5) și (6) Anexa nr. 8, Cap. 2 și 3 alin (6) lit.,a,, din Ordinul nr. 522 din 16.04.2003 al Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv;

-prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale;

-prevederile Legii nr. 500/2002 privind finanțele publice;

În baza cu art. 196, ali. (1), lit. b) și art.155, alin.1) lit. c) din OUG nr. 57/2019 – privind /Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

PRIMARUL COMUNEI GHIDICI, JUDETUL DOLJ

D I S P U N E :

Art.1. Începînd cu data de 18.07.2024 controlul financiar preventiv la Primăria comunei Ghidici se exercită de către doamna GRMĂ GEORGETA – inspector superior cu studii de specialitate , în calitate de funcționar public în aparatul de specialitate al Primarului comunei Ghidici.

Art.2. Persoana desemnată să exercite controlul financiar propriu beneficiază de un spor pentru complexitatea muncii de 10% aplicat la salariul de bază brut lunar, începînd cu data de 18.07.2024 .

Art.3. Viza de control financiar preventiv propriu se exercită prin semnarea persoanei împuternicite în acest sens, prin aplicarea sigiliului personal care va cuprinde următoarele informații:

-primăria Ghidici;

-mențiunea,, Vizat pentru control financiar preventiv propriu”;

-nr. sigiliului(nr.identificare a titularului acesteia);

-data acordarii vizei(an,luna,zi);

Art.4.(1) Actele care se supun controlului financiar preventiv vor fi certificate de persoana desemnata,necesitatea si oportunitatea operatiunilor inscrise în documente;

(2) Documentele ce contin operatiuni supuse Controlului Financiar-Preventiv propriu nu pot fi aprobate si exercitate daca în prealabil nu s-a exercitat acest control asupra lor;

(3) Documentele care cuprind operatii supuse Controlului Financiar Preventiv propriu pentru care nu s-a acordat viza de catre persoana imputernicita a unitatii si nu sa cerut aprobarea efectuării de catre conducatorul unitatii, nu vor fi inregistrate în contabilitate, ci vor fi evidentiatae distinct.Se interzice emiterea de comenzi,încheierea de contracte sau alte acte cu caracter patrimonial fara semnatura.

(4) Viza de control financiar preventiv se va acorda de catre persoana desemnata la art. 1 din prezenta dispozitie, pentru urmatoarele activitati:autoritati publice,invatamint ,asistenta sociala,cultura,gospodarie comunale si reparatii strazi,activitati extrabugetare.

Art.5. Persoana ce exercita controlul financiar preventiv propriu raspunde de legalitatea si eficienta operatiunilor cuprinse în documentele prezentate la viza si informeaza periodic primarul asupra deficientelor privind întocmirea si prezentarea acestor documente.

Art.6. În vederea acordarii vizei de control financiar preventiv propriu,proiectele de operatiuni se prezinta însoțite de documentele justificative corespunzatoare,certificate în privinta realitatii si legalitatii prin semnatura conducatorului compartimentului de specialitate care initiaza operatiunea respectiva.

Art.7. Persoana în drept sa exercite controlul financiar preventiv propriu, raspunde solitar pentru legalitatea,regularitatea în termenele si limitele angajamentelor bugetare aprobare,în privinta operatiunilor pentru care a acordat viza de control financiar preventiv propriu.Dupa efectuarea controlului formal, persoana desemnata înregistreaza documentele în Registrul privind operatiunile prezentata la viza de control finacira preventiv si efectueaza verificarea operatiunii din punct de vedere al legalitatii,regularitatii,si dupa, caz al încadrării în limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau angajament.

Art.8. Termenele de verificare a documentelor si acordarea vizei de catre persoana imputernicita să exercite controlul financiar preventiv propriu sunt urmatoarele:

-3 zile de la primire pentru contractele civile,comerciale,economice;

-3 zile pentru facturi;

Art.9. Operatiunile care se supun în mod obligatoriu controlul financiar preventiv propriu sunt cele prevazute în anexa nr. 1 si anexa nr.2 la prezenta dispozitie si vor fi consemnate în Registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv

Art.10.-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, persoana desemnata cu exercitarea controlului financiar preventiv **va refuza motivat, în scris, acordarea vizei de control financiar preventiv,** consemnând acest fapt în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.La refuzul de viză se va anexa și un exemplar al listei de verificare, cu

indicarea elementului/elementelor din această listă a cărui/ale căror cerință/cerințe nu este/nu sunt îndeplinită/îndeplinite.

2. Refuzul de viză, însoțit de actele justificative semnificative, va fi adus la cunoștința conducătorului entității publice, iar celelalte documente se vor restitui, sub semnătură, compartimentelor de specialitate care au inițiat operațiunea.

3. Cu excepția cazurilor în care refuzul de viză se datorează depășirii creditelor bugetare și/sau de angajament, operațiunile refuzate la viză se pot efectua pe propria răspundere a conducătorului entității publice.

4. Efectuarea pe propria răspundere a operațiunii refuzate la viza de control financiar preventiv se face printr-un act de decizie internă emis de conducătorul entității publice. O copie de pe actul de decizie internă va fi transmisă persoanei care a refuzat viza, compartimentului de audit public intern al entității publice, precum și, după caz, controlorului delegat.

5. Persoana desemnata cu exercitarea controlului financiar preventiv vor informa Curtea de Conturi, Ministerul Finanțelor Publice și, după caz, organul ierarhic superior al entității publice asupra operațiunilor refuzate la viză și efectuate pe propria răspundere. Informarea organului ierarhic superior se va face de îndată ce efectuarea operațiunii a fost dispusă, prin transmiterea unei copii de pe actul de decizie internă și de pe motivația refuzului de viză. Conducătorul organului ierarhic superior are obligația de a lua măsurile legale pentru restabilirea situației de drept.

Dacă prin operațiunea refuzată la viză, dar efectuată pe propria răspundere de către conducătorul entității publice, se prejudiciază patrimonial entitatea și dacă conducătorul organului ierarhic superior (după caz) nu a dispus măsurile legale, atunci vor fi sesizate inspecția centrală și/sau inspecțiile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Informarea Curții de Conturi se va face cu ocazia efectuării controalelor de descărcare de gestiune sau a altor controale ce intră în competența sa.

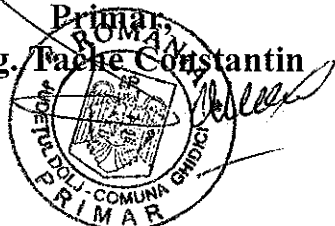
Art.10. În perioada în care persoana desemnata lipsește din unitate, acest control de va efectua de o alta persoana desemnata de primar.

Art.11. -Cu data emiterii prezentei dispozitii se abroga prevederile celorlalte dispozitii privind exercitarea controlului financiar preventiv propriu în cadrul Primariei comunei Ghidici, județul Dolj.

Art.12. Cu ducere la îndeplinire a prevederilor prezentei dispozitii de incredinteaza domnul Tudorică Cătălin Sorin.

Art.13. Prezenta dispozitie se comunica de catre secretatul comunei :

- domnului Tudorică Cătălin Sorin;
- d-nei Gramă Georgeta;
- ~~Institutia Prefectului Judetului Dolj.~~

Primar,
Ing. **Pacurari Constantin**


Contrasemnează,
Secretar general
Pomacu Ramona
