

| | | | |
|----------------------------------|---|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.01 | |
| | | Ed. IV | Rev. 4 |
| | Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat | pag. 166/174 | |

Denumirea entității publice la care este numit controlorul delegat

.....

Controlor delegat

.....

Raport

privind activitatea de control financiar preventiv delegat
pe luna/anul

Cap.I –Operațiuni supuse vizei de control financiar preventiv delegat

| Nr. crt | Operațiuni cu efect financiar asupra fondurilor publice sau a patrimoniului public | Corespondența operațiunilor din col.1 cu codurile operațiunilor din anexele nr. 8.1, 8.2 și 8.3 | Total operațiuni supuse vizei de CFPD | | din care: Refuzate la viză | | din acestea: Neefectuate ca urmare a refuzului de viză | |
|----------|--|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|---|-------------------|
| | | | Număr operațiuni | Valoare (mii lei) | Număr operațiuni | Valoare (mii lei) | Număr operațiuni | Valoare (mii lei) |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | Total (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd.5+rd.6+rd.7): | | | | | | | |
| 1. | Deschideri, repartizări, retrageri și modificări ale creditelor - total (1.1+1.2+1.3+1.4), din care: | | | | | | | |
| 1.1. | Deschideri de credite | 8.1. A1 | | | | | | |
| 1.2. | Repartizări de credite | 8.1. A2 | | | | | | |
| 1.3. | Virări de credite | 8.1. A4 | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|--|--|--|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | | | | | | Cod: PO-25.01 | |
| | | | | | | | Ed. IV | Rev. 4 |
| | Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat | | | | | | pag. 167/174 | |

| | | | | | | | | |
|------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 1.4. | Alte operațiuni | 8.1. A3, A5; 8.3. A1 | | | | | | |
| 2. | Angajamente legale - total (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6), din care: | | | | | | | |
| 2.1. | Acte administrative din care rezultă obligații de plată | 8.1. B7, B8 | | | | | | |
| 2.2. | Contracte/Contracte subsecvente/Comenzi de achiziții publice/sectoriale, inclusiv actele adiționale la acestea | 8.1. B1, B3-B5; | | | | | | |
| 2.3. | <u>Angajament legal (contract, decizie, ordin, acord, convenție etc.) de finanțare</u> , inclusiv actele adiționale la acestea | 8.1. B2, B10; B11; 8.2. A11; 8.3. A2 | | | | | | |
| 2.4. | Contracte/Acorduri/Convenții de împrumut;garanție; prospecte de emisiune | 8.1. B9; 8.2. A1, A7-A10 | | | | | | |
| 2.5. | Contracte/acorduri/convenții de garanție/ <u>dispoziții</u> | 8.2. A2-A6 ; A12, <u>A13- A14</u> | | | | | | |
| 2.6. | Contracte de închiriere, concesionare, participare etc. | 8.1. B6 | | | | | | |
| 3. | Ordonanțări de avansuri | 8.1. C2 | | | | | | |
| 4. | Ordonanțări de plată - total (4.1+4.2+4.3+4.4+4.5+4.6+4.7), din care: | | | | | | | |
| 4.1. | Drepturi de personal și obligații fiscale aferente | 8.1. C8 | | | | | | |
| 4.2. | Pensii, ajutoare, rente viagere și alte asemenea | | | | | | | |
| 4.3. | Servicii prestate, bunuri livrate, | 8.1. C1, C4; 8.2. B9; 8.3. | | | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------|---|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | | Cod: PO-25.01 | |
| | | | Ed. IV | Rev. 4 |
| | Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat | | pag. 168/174 | |

| | | | | | | | | |
|------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| | lucrări executate | A4, A5 | | | | | | |
| 4.4. | Rambursări, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor | 8.2. B1-B5, B10, B11 | | | | | | |
| 4.5. | Ajutoare de stat/de minimis, scheme de plăți, subvenții, transferuri, rente sau alte plăți din fonduri publice, acordate operatorilor economici sau altor beneficiari legali; alte forme de sprijin | 8.1. C6; 8.2. B6, B7 | | | | | | |
| 4.6. | Finanțări/Cofinanțări | 8.1. C3; 8.2. B8; 8.3. A3 | | | | | | |
| 4.7. | Alte obligații de plată | 8.1. C5, C7; 8.2. B12, B13 ; B14 | | | | | | |
| 5. | Operațiuni financiare/de plasament | | | | | | | |
| 6. | Operațiuni privind activele (vânzări, închirieri, concesiuni, gajări, transferuri de bunuri etc.) | 8.1. D1, D2 | | | | | | |
| 7. | Alte operațiuni | 8.1. E1-E6 | | | | | | |

Cap.II - Sinteza motivațiilor pe care s-au întemeiat refuzurile de viză de control financiar preventiv delegat

| Nr. crt | Conținutul operațiunilor refuzate la viză | Valoarea refuzată la viză (mii lei) | Motivațiile pe care s-au întemeiat refuzurile de viză |
|----------|---|--|---|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| | TOTAL | | |
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| . | | | |

| | | | |
|----------------------------------|---|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.01 | |
| | | Ed. IV | Rev. 4 |
| | Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat | pag. 169/174 | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| . | | | |
| n | | | |

Cap. III - Sinteza operațiunilor refuzate la viză și efectuate pe propria răspundere a conducătorului entității publice

| Nr. crt. | Conținutul operațiunilor refuzate la viză și efectuate pe propria răspundere a conducătorului entității publice | Valoarea operațiunilor efectuate pe propria răspundere (lei) | Actul de decizie internă (Nr./data/emitent) | Înregistrarea în contul 804 40 00 (Nr. și dată notă contabilă) | Documentul de informare (Nr./dată emitent) | |
|-------------|--|---|---|---|---|--|
| | | | | | a organului ierarhic superior | a organelor de inspecție economico- financiară din cadrul Ministerului Finanțelor |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | TOTAL | | | | | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| .. | | | | | | |
| n | | | | | | |

Controlor delegat,.

.....

PRECIZĂRI:

1. Pentru operațiunile exprimate în valută, echivalentul în lei se stabilește utilizându-se cursul de schimb prevăzut în documentele prezentate la viză. Dacă în documentele respective nu este prevăzută o astfel de prevedere, se utilizează cursul de schimb calculat de Banca Națională a României, valabil în ziua

| | | | |
|----------------------------------|---|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.01 | |
| | | Ed. IV | Rev. 4 |
| | Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat | pag. 170/174 | |

acordării/refuzului vizei de control financiar preventiv delegat, sau, după caz, cursul InforEuro din luna respectivă, pentru operațiunile finanțate din fonduri comunitare.

2. Capitolul I se completează pe baza datelor înscrise în registru.

3. Capitolul II se completează astfel:

- coloanele 1-3, pe baza datelor din refuzurile de viză emise de controlorii delegați;
- în coloana 3 se menționează prevederile legale care se consideră a fi nerespectate dacă se efectua operațiunea;

4. Capitolul III se completează astfel:

- coloanele 1-3, pe baza datelor din actele de decizie internă;

- în coloana 3 se înscriu numărul și data actului de decizie internă, precum și denumirea entității publice al cărei conducător a emis actul de decizie internă;

- în coloana 4 se înscriu numărul și data notei contabile de înregistrare în contul extrabilanțier 804 40 00 a operațiunii efectuate pe propria răspundere a ordonatorului de credite;

- coloanele 5 și 6, pe baza documentelor de informare a organului ierarhic superior, respectiv a organelor de inspecție economico-financiară din Ministerul Finanțelor, după caz, prin înscrierea numărului și datei documentului de informare, precum și a denumirii entității publice care a emis documentul de informare.