

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.01 | |
| | | Ed. II | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat | pag. 142 / 150 | |

Raport privind activitatea de control financiar preventiv delegat

Denumirea entității publice la care este numit controlorul delegat

.....

Controlor delegat

.....

Raport

privind activitatea de control financiar preventiv delegat
pe luna/anul

Cap.I – Proiectele de operațiuni supuse vizei de control financiar preventiv delegat

| Nr. crt | Proiecte de operațiuni cu efect financiar asupra fondurilor publice sau a patrimoniului public | Corespondența proiectelor de operațiuni din col.1 cu codurile proiectelor de operațiuni din anexele nr. 8.1., 8.2.si 8.3. | Total proiecte de operațiuni | | din care: Refuzate la viza | | din acestea: Nefectuate ca urmare a refuzului de viză | |
|---------|--|---|------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------|
| | | | Număr proiecte de operațiuni | Valoare (mii. lei) | Număr proiecte de operațiuni | Valoare (mii. lei) | Număr proiecte de 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, alimentări, retrageri și modificări ale creditelor | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|-----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | | | | | | Cod: PO-25.01 | |
| | | | | | | | Ed. II | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat | | | | | | pag. 143 / 150 | |

| | | | | | | | | |
|------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| | bugetare - total (1.1+1.2+1.3+1.4), din care: | | | | | | | |
| 1.1. | Deschideri de credite | 8.1.-A1 | | | | | | |
| 1.2. | Repartizări de credite/alimentări de conturi | 8.1.-A2 | | | | | | |
| 1.3. | Virări de credite bugetare | 8.1.-A4 | | | | | | |
| 1.4. | Alte proiecte de operațiuni | 8.1.-A3,A5; 8.3.-A1,B1,B2,C1,D1, D2 | | | | | | |
| 2 | Angajamente legale - total (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7), din care: | | | | | | | |
| 2.1. | Acte administrative din care rezultă obligații de plată | 8.1.-B4,B5 | | | | | | |
| 2.2. | Contracte de prestări servicii, furnizări de bunuri, execuții de lucrări | 8.1.-B1,B2,B8; 8.3.-D4 | | | | | | |
| 2.3. | Contracte/acorduri de finanțare sau cofinanțare | 8.1.-B3; 8.2.-A7,A8,A9,A10; 8.3.-A2,B3,D3 | | | | | | |
| 2.4. | Contracte/acorduri de împrumut; prospecte de emisiune | 8.1.-B6; 8.2.-A1,A11,A12,A13,A14 | | | | | | |
| 2.5. | Contracte/acorduri de garantare | 8.2.-A2,A3,A4,A5,A6 | | | | | | |
| 2.6. | Contracte de închiriere, concesionare, participare, parteneriat etc. | 8.1.-B7 | | | | | | |
| 2.7. | Alte acte juridice din care rezultă obligații de plată | | | | | | | |
| 3 | Ordonanțări de avansuri | 8.1.-C5,C8 | | | | | | |
| 4 | Ordonanțări de plăți - 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.-C7 | | | | | | |
| 4.2. | Pensii, ajutoare, rente viagere și alte | | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|---|--|--|--|-----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | | | | Cod: PO-25.01 | |
| | | | | | Ed. II | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat | | | | pag. 144 / 150 | |

| | | | | | | | | |
|------|---|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | asemenea | | | | | | | |
| 4.3. | Servicii prestate, bunuri livrate, lucrări executate | 8.1.-C1,C9; 8.2.-B9; 8.3.-D6 | | | | | | |
| 4.4. | Rambursări, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor | 8.2.-B1,B2,B3,B4,B5,B10,B11 | | | | | | |
| 4.5. | Subvenții, transferuri, prime, alte forme de sprijin | 8.1.-C3; 8.2.-B6,B7 | | | | | | |
| 4.6. | Finanțări/cofinanțări | 8.1.-C6; 8.2.-B8; 8.3.-A3,B4,D5 | | | | | | |
| 4.7. | Alte obligații | 8.1.-C2,C4; 8.2.-B12,B13 | | | | | | |
| 5 | Proiecte de operațiuni financiare/de plasament | | | | | | | |
| 6 | Proiecte de operațiuni privind activele (vânzări, închirieri, concesiuni, gajări, transferuri de bunuri etc.) | | | | | | | |
| 7 | Alte proiecte de operațiuni | 8.1.-E1 | | | | | | |

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

| Nr. crt | Conținutul proiectelor de operațiuni refuzate la viză | Valoarea refuzurilor de viză | Motivațiile pe care s-au întemeiat refuzurile de viză | | |
|---------|---|------------------------------|---|---|---|
| | | (mii lei) | Nerespectare a prevederilor legale | Neîndeplinire a condițiilor de regularitate | Neîncadrarea în limitele și destinația creditelor |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | TOTAL | | | | |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| . | | | | | |
| . | | | | | |

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.01 | |
| | | Ed. II | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat | pag. 145 / 150 | |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| n | | | | |
|---|--|--|--|--|

Controlor delegat

Precizări:

Pentru proiectele de operațiuni exprimate în valută, echivalentul în lei se stabilește utilizând cursul de schimb prevăzut în documentele aduse la viză.

1. Dacă în documentele respective nu este o astfel de prevedere, se va utiliza cursul de schimb, calculat de Banca Națională a României, valabil în ziua acordării/refuzului vizei de control financiar preventiv delegat, sau, după caz, cursul InforEuro din luna respectivă, pentru proiectele de operațiuni finanțate din fonduri comunitare.
2. Capitolul I se completează pe baza datelor înscrise în "Registrul proiectelor de operațiuni prezentate la viza de control financiar preventiv delegat".
3. Capitolul II se completează astfel:
 - coloanele 1-5, pe baza datelor din refuzurile de viză emise de controlorii delegați;
 - în coloana 3 vor fi menționate actele normative ale căror prevederi nu au fost respectate în proiectul de operațiune;
 - coloanele 4 și 5 se vor completa prin înscrierea semnului "X", în cazul în care nu sunt îndeplinite condițiile de regularitate sau/și nu se încadrează în limitele și destinația creditelor bugetare.
4. Controlorul delegat va întocmi o raportare pentru fiecare din instituțiile publice la care este numit.