

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 142/150	

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 Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ						Cod: PO-25.01	
							Ed. III	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat						pag. 143/150	

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.	Contracte/Decizii/Ordine de finanțare sau acorduri de finanțare, <u>inclusiv</u> <u>actele adiționale la acestea</u>	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 garantare	8.2. A2-A6						
2.6.	Contracte de închiriere, concesiune, participare etc.	8.1. B6						
3.	Ordonanțe de avansuri	8.1. C2						
4.	Ordonanțe 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, lucrări executate	8.1. C1, C4; 8.2. B9; 8.3. A4, A5						

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 144/150	

4.4.	Rambursări, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor	8.2. B1-B5, B10, B11						
4.5.	Ajutoare de stat/de minimis, subvenții, transferuri,rente, 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						
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	Motivațiile pe care s-au întemeiat refuzurile de viză
		(mii lei)	
0	1	2	3
	TOTAL		
1			
2			
.			
.			
n			

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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. III Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 145/150

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 Publice
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 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:

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 146/150	

- 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 Publice, după caz, prin înscrierea numărului și datei documentului de informare, precum și a denumirii entității publice care a emis documentul de informare.