

MINISTERUL ECONOMIEI ȘI FINANTELOR

Str. Apolodor nr. 17 sector 5, București

APROBAT MINISTRU
VARUJAN VOSGANIAN

Varujan Vosganian

AVIZAT SECRETAR GENERAL
IOAN NICOLESCU

Ioan Nicolescu

Procedură operațională Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu

PO – 25.03

Ediția I, 31.03.2008, Revizia 0

Ex. Nr...

VERIFICAT SECRETARIAT COMISIE
EMANUEL CONSTANTIN

Emanuel Constantin
ALEXANDRU FLORIN ȘTEFĂNESCU

Alexandru Florin Ștefănescu

ELABORAT
IACOVOIU VIOREL
SEF SERVICIU
CONTROL FINANCIAR PREVENTIV
DELEGAT ȘI MONITORIZARE/
IMPLEMENTARE A SISTEMELOR DE
MANAGEMENT FINANCIAR ȘI
CONTROL LA INSTITUȚIILE
PUBLICHE

Iacovoiu Viorel

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.03	
		Ed. I	Rev. 0
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfașoră activități de control financiar preventiv propriu	pag. 2/15	

Cuprins

Formular pagina de gardă	
Cuprins.....	pag. 2
Formular evidență modificări.....	pag. 3
Conținutul propriu-zis al procedurii.....	pag. 4
Formular analiză procedură.....	pag. 9
Lista de difuzare a procedurii.....	pag. 10
Formulare.....	pag. 11
Anexă.....	pag. 15

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.03	
			Ed. I	Rev. 0
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfașoară activități de control financiar preventiv propriu		pag. 3/15	

Formular evidență modificări

Nr. crt.	Ed.	Data ediției	Rev.	Data reviziei	Pag.	Descriere modificare	Semnătura conducătorului compartimentului

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.03	
		Ed. I	Rev. 0
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu	pag. 4/15	

1.0. Scop

Procedura stabilește etapele/acțiunile necesare în vederea emiterii acordului M.E.F. - U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu.

2.0. Domeniul de aplicare

Procedura operațională se utilizează de către U.C.A.S.M.F.C. în vederea emiterii acordului privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu.

3.0. Documente de referință

- 3.1. Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările ulterioare.
- 3.2. Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003, pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv.
- 3.3. Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 998/2008 pentru aprobarea procedurii de sistem „Realizarea procedurilor formalizate pe activități”.

4.0. Definiții și abrevieri

4.1. Definiții

- (1) Se utilizează definițiile cuprinse la pct. 4.1. din cadrul procedurii de sistem PS-00, precum și definițiile de mai jos.
- (2) Solicitare = scrisoarea și documentele anexate, prin care ordonatorii principali de credite solicită M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. emiterea acordului;
- (3) Acord/refuz acord = documentul prin care M.E.F.–U.C.A.S.M.F.C. comunică ordonatorilor principali de credite acordul/refuzul de acord privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv, în funcție de rezultatul analizei solicitării.

4.2. Abrevieri

- (1) Se utilizează abrevierile cuprinse la pct. 4.2. din cadrul procedurii de sistem PS – 00, precum și abrevierile de mai jos;
- (2) U.C.A.S.M.F.C. = Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control;
- (3) CD = controlor delegat;
- (4) OPC = ordonator principal de credite al bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat sau bugetului oricărui fond special ;

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.03	
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu	Ed. I	Rev. 0
		pag. 5/15	

(5) Serviciul A=serviciul de control financiar preventiv delegat și monitorizare/implementare a sistemelor de management financiar și control la instituțiile publice.

5.0. Descrierea procedurii

5.1. Generalități

(1) Documente primite de către M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. de la OPC:

- 1 solicitarea în vederea emiterii acordului;
- 2 curriculum vitae al persoanei pentru care se solicită acordul;
- 3 minimum două scrisori de recomandare pentru fiecare persoană pentru care se solicită acordul de numire;
- 4 lucrare de concepție privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu în condiții specifice instituției respective, lucrare elaborată de fiecare persoană pentru care se solicită acordul de numire;
- 5 declarația din partea fiecărei persoane pentru care se solicită acordul de numire, cu privire la respectarea prevederilor pct. 4 lit. f) din anexa nr. 8 la Normele aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003;
- 6 notificarea privind intenția de suspendare, schimbare sau destituire a persoanei desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu;
- 7 documente care susțin motivele anunțate în notificare;
- 8 orice alte documente cuprinzând elemente suplimentare în susținerea emiterii acordului;
- 9 decizia internă a ordonatorului principal de credite privind numirea, suspendarea destituirea sau schimbarea persoanei care exercită controlul financiar preventiv propriu;
- 10 comunicarea ordonatorului principal de credite către M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. cu privire la persoana stabilită ca responsabilă cu coordonarea controlului financiar preventiv propriu în cadrul instituției.

(2) Documente elaborate în cadrul M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C.:

- 1 referat privind rezultatul analizei documentelor primite de la ordonatorii principali de credite (formular nr. 1 la prezenta procedură);
- 2 scrisoare de comunicare către ordonatorii principali de credite a acordului/refuzului acordului MEF – UCASMFC (formular nr. 2 la prezenta procedură);
- 3 fișele privind evidența pe ordonatorii principali de credite a acordurilor emise de M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. (formular nr. 3 la prezenta procedură);

5.2. Etapele necesare emiterii acordului

(1) Inițierea

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.03	
		Ed. I	Rev. 0
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoră activități de control financiar preventiv propriu	pag. 6/15	

- 1 Solicitățile transmise de OPC ai bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat sau ai bugetului oricărui fond special se primesc și se înregistrează de îndată, la primire, de către secretara direcției.
- 2 Solicitățile înregistrate sunt transmise în aceeași zi de către secretara direcției, domnului controlor financiar șef/șef adjunct pentru numirea persoanei/persoanelor care vor analiza documentele și vor elabora scrisoarea privind acordul/refuzul se acord.
- 3 În baza rezoluției, solicitările sunt distribuite imediat, de către secretara direcției, persoanelor numite de către controlorul financiar șef/șef adjunct în vederea analizei și elaborării scrisorii privind acordul/refuzul de acord.
- 4 În situația în care prin rezoluție nu se stabilește altfel, analiza documentelor și elaborarea scrisorii privind acordul/refuzul de acord se face de șeful serviciului A și CD cu misiuni de viză/monitorizare la OPC.

(2) Elaborarea

- 1 Într-un interval de timp de maximum 8 zile calendaristice de la înregistrare, persoana/persoanele numite:
 - a) asigură analiza documentelor primite;
 - b) solicită eventuale completări/clarificări din partea ordonatorului principal;
 - c) realizează consultări directe cu persoana propusă pentru numire, suspendare, schimbare sau destituire, dacă este cazul (dacă se apreciază că aceste consultări sunt necesare);
 - d) întocmesc referatul (formular nr. 1 la prezenta procedură);
 - e) întocmesc scrisoarea privind acordul/refuzul de acord (formular nr. 2 la prezenta procedură).

(3) Aprobarea

După elaborare, referatul și scrisoarea privind acordul/refuzul de acord se aprobă de către controlorul financiar șef/șef adjunct.

(4) Difuzarea

- 1 Secretara direcției, la primirea de la controlorul financiar șef/șef adjunct a lucrărilor aprobate, asigură expedierea/difuzarea astfel:
 - a) originalul scrisorii privind acordul/refuzul de acord către OPC;
 - b) o copie (xerox) a scrisorii privind acordul/refuzul de acord la controlorul delegat împuternicit cu viza/monitorizarea la instituția publică respectivă;
 - c) exemplarul 2, cu semnături, al scrisorii privind acord/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă, referentului cu atribuții de evidență a acestora din cadrul serviciului A.

(5) Evidența

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.03	
		Ed. I	Rev. 0
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfașoară activități de control financiar preventiv propriu	pag. 7/15	

Scrisorile privind acordurile/refuzurile de acord se înscriu, pentru evidență, de către referentul cu atribuții de evidență din cadrul serviciului, în fișe deschise pe OPC (formular nr. 3 la prezenta procedură).

(6) Arhivarea

- 1 Exemplarul 2, cu semnături, al scrisorii privind acordul/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă se clasează, de către referentul cu atribuții de evidență din cadrul serviciului A și se păstrează timp de 5 ani de către UCASMFC.
- 2 După această perioadă exemplarul 2 cu semnături, al scrisorii privind acordul/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă se transmit de către referentul cu atribuții de evidență din cadrul serviciului A la arhiva ministerului cu respectarea reglementărilor specifice arhivării.

6.0. Responsabilități

6.1. Controlorul financiar șef/șef adjunct

- (1) Numește persoana/persoanele care analizează documentele solicitării și elaborează proiectul de scrisoare privind acordul/refuzul de acord;
- (2) Aprobă referatul și scrisoarea privind acordul/refuzul de acord.

6.2. Persoana/persoanele numite de controlorul șef/șef adjunct sau persoanele prevăzute la pct. 6.2 (1) 4, după caz

- (1) primesc de la secretara direcției solicitarea și documentele atașate acesteia;
- (2) analizează documentele primite;
- (3) solicită eventuale completări/clarificări din partea ordonatorului principal;
- (4) realizează consultări directe cu persoana propusă pentru numire, suspendare, schimbare sau destituire, dacă este cazul (dacă se apreciază că aceste consultări sunt necesare);
- (5) întocmesc referatul (formular nr. 1 la prezenta procedură);
- (6) întocmesc scrisoarea privind acordul/refuzul de acord (formular nr. 2 la prezenta procedură).

6.3. Referentul cu atribuții de evidență din cadrul serviciului A

- (1) primește de la secretara direcției exemplarul 2 cu semnături, al scrisorii privind acordul/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă;
- (2) completează fișele de evidență pe ordonatori (formular nr. 3 la prezenta procedură) cu datele referitoare la scrisorile privind acordurile/refuzurile de acord emise;
- (3) clasează exemplarul 2, cu semnături, al scrisorii privind acordul/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă, în bibliorafturi organizate pe OPC;

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.03	
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu	Ed. I	Rev. 0
		pag. 8/15	

(4) transmite la arhiva ministerului, cu respectarea reglementărilor specifice arhivării, exemplarul 2, cu semnături, al scrisorii privind acordul/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă.

6.4. Secretara direcției

- (1) înregistrează în registrul intrări/ieșiri al UCASMFC solicitările primite;
- (2) transmite persoanei/persoanelor numite de controlorul șef/șef adjunct solicitările și documentația aferentă;
- (3) difuzează, după aprobare, scrisoarea privind acordul/refuzul de acord, referatul și documentele aferente conform precizărilor de la pct. (4) 1.

7.0. Formulare


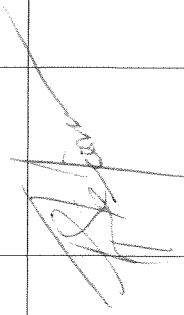
- 7.1. Formular nr. 1, Referat privind rezultatele analizei documentelor primite în vederea emiterii acordului M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. pentru numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea, după caz, a personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu;
- 7.2. Formular nr. 2, Scrisoarea privind acordul/refuzul de acord;
- 7.3. Formular nr. 3, Fișa de evidență a scrisorilor privind acordurile/refuzurile de acord emise de M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea persoanelor care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu.

8.0. Anexe

Diagrama de proces pentru emiterea scrisorilor privind acordul/refuzul de acord.

Ministerul Economicii și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.03	
			Ed. I	Rev. 0
		Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfașoară activități de control financiar preventiv propriu		
		pag.9/15		

FORMULAR ANALIZĂ PROCEDURĂ

Compartiment	Conducător compartiment Nume și prenume	Aviz favorabil		Aviz nefavorabil		Semnătura	Data
		DA	Semnătură	Data	Observații		
Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control	Petre Alexandru Dima Controlor financiar șef						
Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control	Stefănescu Florin Alexandru						

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.03	
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfașoară activități de control financiar preventiv propriu		Ed. I	Rev. 0
pag. 10/15				

LISTA DE DIFUZARE A PROCEDURII *)

Nr. ex.	Compartiment	Nume și prenume	Data primirii	Semnătura	Data retragerii	Data intrării în vigoare a procedurii	Semnătura

*) Lista de difuzare a procedurii și difuzarea acesteia se asigură prin U.C.A.S.M.F.C. având în vedere și prevederile Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 998/2008 pentru aprobarea procedurii de sistem „Realizarea procedurilor formalizate pe activități”.

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.03	
			Ed. I	Rev. 0
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfașoară activități de control financiar preventiv propriu		pag. 11/15	

Formular nr. 1

APROBAT,
CONTROLOR FINANCIAR SEF

PETRE ALEXANDRU DIMA

REFERAT ^{x)}

privind rezultatele analizei documentelor primite în vederea emiterii
acordului Ministerului Economiei și Finanțelor – Unitatea centrala de armonizare a
sistemelor de management financiar și control pentru^{xx)}
personalului care desfașoară activități de control financiar preventiv propriu

1. Entitatea solicitantă:.....
2. Numărul și data primirii solicitării:.....
3. Numele și funcția persoanei pentru care se solicită acordul:.....
-
4. Situațiile documentelor și/sau motivelor reieșite din solicitarea primită:

Nr. Crt.	Documentul și/sau motivul	Primit		Constatări comisie
		DA	NU	
1.	Curriculum vitae			
2.	Scrisori de recomandare (număr)			
3.	Lucrare de concepție			
4.	Alte documente prezentate în susținerea obținerii acordului (denumirea documentului)			
5.	Motivul ^{xxx)}			
6.				
.				
n.				

5. Situația consultărilor direct cu persoana nominalizată.....
6. Concluzii
7. Propunerea:

Având în vedere prevederile art. 9 alin. (6) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 republicată, cu modificările ulterioare, ale Anexei nr. 8 la Normele metodologice generale referitoare la exercitarea

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.03	
			Ed. I	Rev. 0
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfașoră activități de control financiar preventiv propriu		pag. 12/15	

controlului financiar preventiv, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice n. 522/2003, cu modificările și completările ulterioare.

În urma concluziilor rezultate din analiza documentelor și/sau motivelor prezentate, precum și a consultărilor directe,

Formulăm următoarea propunere:

.....
.....
.....

(Nume/prenume/semnatura/data)

1.....
2.....
3.....

^{x)} Se întocmește câte un referat pentru fiecare persoană propusă;

^{xx)} Se va completa după caz: numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea;

^{xxx)} Rândurile 6 – nu privesc motive în susținerea solicitării de acorduri pentru suspendare, destituire sau schimbare. Principalele situații (motive) în acest sens sunt cele enunțate la pct. 8, 9 și 10 din Anexa nr. 8 la Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.03	
		Ed. I	Rev. 0
	Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfașoară activități de control financiar preventiv propriu	Pag. 13/15	

Formular nr. 2

Scrisoare privind acordul/refuzul de acord

.....
(entitatea publică)

La solicitarea dumneavoastră nr. înregistrată la Ministerul Economiei și Finanțelor, Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control cu nr.,

În baza prevederilor art. 9 (6) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările ulterioare, și ale Cap. III, pct. 6, litera a) și pct. 7 din Anexa nr. 8 la Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 cu modificările și completările ulterioare,

În urma analizei documentelor și/sau motivelor transmise de dumneavoastră,

Vă facem cunoscut acordul Ministerului Economiei și Finanțelor - Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control pentru^{x)} doamnei/domnului..... să exercite / din ^{xx)} activitatea de control financiar preventiv propriu la

Cu deosebită stimă,

CONTROLOR FINANCIAR SEF

PETRE ALEXANDRU DIMA

^{x)} Se va trece, după caz, numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea;

^{xx)} În situația numirii se anulează din text cuvântul „din”, iar în situația suspendării, destituirii sau schimbării se anulează din text cuvintele „să exercite”.

Ministerul Economiei și Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.03	
		Ed. I	Rev. 0
Emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C. privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfașoară activități de control financiar preventiv propriu		Pag. 15/15	

Anexa.

Diagrama de proces pentru emiterea acordurilor M.E.F. – U.C.A.S.M.F.C.

Descrierea procesului

