



MINISTERUL FINANTELOR

B-dul Libertății nr. 16 sector 5, București

Emiterea acordului/refuzului de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu

PO – 25.08

Ediția I, 30.03.2022, Revizia 1

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.08	
			Ed. I	Rev. 1
	Emiterea acordului/refuzului de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu		pag. 2/23	

Cuprins

Cuprins.....	pag. 2
Formular evidență modificări.....	pag. 3
Conținutul propriu-zis al procedurii.....	pag. 4
Formular analiză procedură.....	pag. 11
Lista de difuzare a procedurii.....	pag. 12
Formulare	pag. 13
Anexă	pag. 23

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ				Cod: PO-25.08	
					Ed. I	Rev. 1
	Emiterea acordului/refuzului de acord <u>pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu</u>				pag. 3/23	

Formular evidență modificări

Nr. crt.	Ed.	Data ediției	Rev.	Data reviziei	Pag.	Descriere modificare	Semnătura conducătorului compartimentului
1	I	19.09.2014	1	30.03.2022	1-23	Modificarea denumirii procedurii	
2	I	19.09.2014	1	30.03.2022	1-23	Înlocuirea Ediției I, Revizia 0 cu Ediția I, Revizia 1	
3	I	19.09.2014	1	30.03.2022	1-23	Înlocuirea denumirii Ministerului Finanțelor Publice cu Ministerul Finanțelor	
4	I	19.09.2014	1	30.03.2022	1-23	Înlocuirea denumirii „Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control” cu „Direcția generală de control financiar preventiv”; înlocuirea denumirii „Unitatea de politici publice” cu „Direcția de politici publice, relația cu Parlamentul și dialog social”	
5	I	19.09.2014	1	30.03.2022	1-23	Înlocuirea termenilor „numire, suspendare, schimbare, destituire” cu „desemnare și încetare calitate de persoane desemnate”	
6	I	19.09.2014	1	30.03.2022	4	Pct. 1.0 a fost corelat cu actul normativ, respectiv OG nr. 119/1999	
7	I	19.09.2014	1	30.03.2022	4-5	La pct. 4.1. (2) și 4.2. (6) și (7) au fost modificate definițiile respectiv abrevierile; La pct. 5.1. (1) au fost introduse două documente noi: diploma de licență pentru absolvirea studiilor superioare economice sau juridice și cazierul judiciar; a fost modificată numerotarea documentelor de la 1 la 7 și a fost modificat textul prevederilor privind declarația pe propria răspundere și scrisorile de recomandare; Pct. 5.1. (2) 1 a fost modificat	
8	I	19.09.2014	1	30.03.2022	6	La pct. 5.1. (3) a fost modificată numerotarea documentelor de la 1 la 5 și a fost completat textul ultimului	

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ					Cod: PO-25.08	
						Ed. I	Rev. 1
	<u>Emiterea acordului/refuzului de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu</u>					pag. 3 BIS/23	

						document cu „actele de control întocmite de organele de inspecție economico-financiară ale Ministerului Finanțelor, unde este cazul”	
9	I	19.09.2014	1	30.03.2022	6-10	Modificarea numărului și denumirii formularelor	
10	I	19.09.2014	1	30.03.2022	7	Pct. 5.2. (1) 4 a fost completat; La pct. 5.2. (1) 5 și 5.2. (2) 1 au fost modificate termenele în care CD au obligația de a elabora nota privind opinia acestora referitoare la încetarea calității de persoane desemnate, respectiv evaluare; La pct. 5.2. (2) 2 au fost introduse prevederi referitoare la situația în care se restituie OPC documentația pentru refacere/completare	
11	I	19.09.2014	1	30.03.2022	8	Pct. 5.2. (4) 1 b) s-a modificat prin adăugarea unei prevederi privind posibilitatea de expediere a scrisorii privind acordul/refuzul de acord către CD în variantă scanată	
12	I	19.09.2014	1	30.03.2022	4-23	Au fost introduse două formulare noi; au fost modificate celelalte formulare	

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.08	
		Ed. I	Rev. 1
	<u>Emiterea acordului/refuzului de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu</u>	pag. 4/23	

1.0. Scop

Procedura stabilește etapele/acțiunile necesare în vederea emiterii acordului/refuzului de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu, la solicitarea entităților publice la care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat, precum și al bugetului oricărui fond special.

2.0. Domeniul de aplicare

Procedura operațională se utilizează de către Direcția generală de control financiar preventiv în vederea emiterii acordului/refuzului de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu.

3.0. Documente de referință

- 3.1. Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- 3.2. Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014, pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- 3.3. Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 998/2008 pentru aprobarea procedurii de sistem „Realizarea procedurilor documentate”, cu modificările și completările ulterioare.

4.0. Definiții și abrevieri

4.1. Definiții

- (1) Solicitare = scrisoarea și documentele anexate, prin care ordonatorii principali de credite solicită emiterea acordului.
- (2) Acord/Refuz de acord = documentul prin care Ministerul Finanțelor – Direcția generală de control financiar preventiv comunică ordonatorilor principali de credite acordul/refuzul de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu, în funcție de rezultatul analizei solicitării.
- (3) Persoană desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu = persoana din cadrul compartimentelor de specialitate, numită de conducătorul entității publice pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu sau persoana care îndeplinește această atribuție pe bază de contract, în condițiile legii.

4.2. Abrevieri

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.08	
		Ed. I	Rev. 1
	Emiterea acordului/refuzului de acord pentru <u>deemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu</u>	pag. 5/23	

- (1) Ministerul Finanțelor = MF
- (2) DGCFP = Direcția generală de control financiar preventiv;
- (3) CFPP = control financiar preventiv propriu;
- (4) CD = controlor delegat/controlori delegați;
- (5) OPC = ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat sau al bugetului oricărui fond special;
- (6) Serviciul B = serviciul de control financiar preventiv delegat nr. 2;
- (7) Serviciul C = serviciul de control financiar preventiv delegat nr. 3.

5.0. Descrierea procedurii

5.1. Generalități

- (1) Documente primite de către DGCFP de la OPC în cazul solicitării acordului pentru desemnarea persoanelor care să exercite CFPP:
- 1 scrisoare de solicitare acord;
 - 2 diplomă de licență pentru absolvirea studiilor superioare economice sau juridice (copie), pentru fiecare persoană pentru care se solicită acord;
 - 3 curriculum vitae, model european, pentru fiecare persoană pentru care se solicită acord;
 - 4 minimum două scrisori de recomandare pentru fiecare persoană pentru care se solicită acord, din care cel puțin una întocmită recent de o persoană angajată a entității publice care solicită acord;
 - 5 cazier judiciar;
 - 6 declarație pe propria răspundere a fiecărei persoane pentru care se solicită acord, cu privire la respectarea regimului incompatibilităților specifice și al conflictelor de interese, potrivit modelului din anexa la codul specific prevăzut în Anexa nr. 2 la OMFP nr. 923/2014;
 - 7 lucrare de concepție, elaborată de fiecare persoană pentru care se solicită acord, privind organizarea și exercitarea CFPP în condițiile specifice entității publice respective.
- (2) Documente primite de către DGCFP de la OPC în cazul solicitării acordului pentru încetarea calității de persoane desemnate să exercite activitatea de CFPP:
- 1 scrisoare de solicitare acord de încetare a calității de persoane desemnate în care sunt precizate motivele avute în vedere;
 - 2 orice alte documente cuprinzând elemente suplimentare în susținerea emiterii acordului.
- (3) Documente primite de către DGCFP de la OPC în cazul solicitării acordului de evaluare a activității persoanelor desemnate cu exercitarea CFPP:

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.08	
		Ed. I	Rev. 1
	Emiterea acordului/refuzului de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu	pag. 6/23	

1 scrisoare de solicitare a acordului cu privire la evaluarea persoanelor desemnate cu exercitarea activității de CFPP pe anul respectiv;

2 propunerea conducătorului cu privire la evaluarea fiecărei persoane desemnate, pe anul respectiv;

3 copie a raportului/fișei de evaluare a performanțelor profesionale individuale pentru fiecare persoană pentru care se solicită acord, pe anul respectiv, din care să rezulte obiectivele și indicatorii de performanță specifici pentru activitatea de CFPP;

4 număr de operațiuni verificate și valoarea acestora, pentru anul respectiv;

5 extrase din rapoartele auditului public intern, ale Curții de Conturi și din actele de control întocmite de organele de inspecție economico-financiară ale Ministerului Finanțelor, unde este cazul, privind activitatea de CFPP.

(4) Documente elaborate în cadrul DGCFP:

1 Notă privind opinia CD referitoare la încetarea calității de persoane desemnate sau, după caz, Notă privind opinia CD referitoare la evaluarea persoanelor care desfășoară activități de CFPP (formular F-PO-25.08.07; formular F-PO-25.08.08);

2 Referat privind rezultatul analizei documentelor primite de la OPC în cazul solicitării acordului pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu/încetarea calității de persoane desemnate sau Referat privind rezultatul analizei documentelor primite de la OPC în cazul solicitării acordului pentru evaluarea persoanelor care desfășoară activități de CFPP (formular F-PO-25.08.09; formular F-PO-25.08.10);

3 Scrisoare privind acordul/refuzul de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu sau încetarea calității de persoane desemnate sau Scrisoare privind acordul/refuzul de acord pentru evaluarea persoanelor care desfășoară activități de CFPP (formular F-PO-25.08.11; formular F-PO-25.08.12);

4 Fișă de evidență a acordurilor/refuzurilor de acord privind desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate sau evaluarea persoanelor care desfășoară activități de CFPP (formular F-PO.25.08.13).

5.2. Etapele necesare emiterii acordului

(1) Inițierea

1 Solicitățile transmise de OPC se primesc și se înregistrează de îndată, de către secretariatul direcției;

2 Solicitățile înregistrate sunt transmise, în aceeași zi, de către secretariatul direcției, controlorului financiar șef pentru repartizare;

3 În baza rezoluției, solicitările împreună cu documentele anexate sunt distribuite imediat, de către secretariatul direcției, persoanelor responsabile;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.08	
		Ed. I	Rev. 1
	Emiterea acordului/refuzului de acord pentru <u>deemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu</u>	pag. 7/23	

- 4 În situația în care prin rezoluție nu se stabilește altfel, analiza documentelor se face de șeful serviciului B, respectiv de șeful serviciului C și CD cu misiuni de viză/monitorizare, numiți la OPC care a solicitat emiterea unui acord.
- 5 CD cu misiuni de viză/monitorizare, la solicitarea șefului serviciului B sau C, după caz, are obligația de a elabora, într-un interval de timp de maximum 2 zile lucrătoare, nota privind opinia sa referitoare la încetarea calității de persoane desemnate sau evaluarea propusă de OPC pentru persoanele desemnate cu exercitarea activității de CFPP.

(2) Elaborarea

- 1 Într-un interval de timp de maximum 8 zile lucrătoare de la înregistrare, șeful serviciului B sau C împreună cu CD cu misiuni de viză/monitorizare, numit/numiți la OPC care a solicitat emiterea unui acord:
- a) analizează documentele primite;
 - b) solicită transmiterea, dacă este cazul, de completări/clarificări din partea OPC, în scris/prin email, într-un termen de maxim 3 zile lucrătoare;
 - c) realizează consultări directe cu persoana propusă pentru deemnare, încetarea calității de persoană desemnată sau evaluare, dacă apreciază că aceste consultări sunt necesare;
 - d) întocmesc referatul privind rezultatul analizei documentelor (formulare: F- PO- 25.08.09 sau F- PO- 25.08.10 după caz);
 - e) întocmesc scrisoarea privind acordul/refuzul de acord (formulare:F-PO- 25.08.11 sau F- PO- 25.08.12, după caz).
- 2 În situația în care nu sunt transmise completările/clarificările solicitate, în termenul stabilit, întreaga documentație se restituie pentru refacere/completare, în condițiile legii.

(3) Aprobarea

După elaborare, referatul și scrisoarea privind acordul/refuzul de acord, împreună cu toate documentele anexate se verifică și se avizează de un controlor financiar șef adjunct și se aprobă de către controlorul financiar șef.

(4) Difuzarea

- 1 Secretariatul direcției, după primirea lucrărilor aprobate, asigură expedierea/difuzarea astfel:
- a) exemplarul nr. 1 reprezentând originalul scrisorii privind acordul/refuzul de acord către OPC;
 - b) copie (xerox/scan) a scrisorii privind acordul/refuzul de acord la CD care exercită viza/monitorizarea, numit/numiți la OPC respectiv;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.08	
			Ed. I	Rev. 1
	Emiterea acordului/refuzului de acord pentru <u>deemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu</u>		pag. 8/23	

c) exemplarul nr. 2, cu semnături, al scrisorii privind acordul/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă, șefului serviciului B sau șefului serviciului C, în funcție de obiectul acordului/refuzului de acord.

(5) Evidența

Scrisorile privind acordurile/refuzurile de acord se înscriu, pentru evidență, de către șeful serviciului B sau șeful serviciului C în fișe de evidență deschise pentru fiecare OPC (formular F-PO-25.08.13).

(6) Arhivarea

1 Exemplarul nr. 2, cu semnături, al scrisorii privind acordul/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă se clasează, de către șeful serviciului B în cazul solicitărilor de acord de deemnare a persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu sau încetarea calității de persoane desemnate și de către șeful serviciului C în cazul solicitărilor de acord de evaluare a persoanelor care desfășoară activități de CFPP și se păstrează timp de 5 ani de către DGCFP.

2 După această perioadă exemplarul nr. 2, cu semnături, al scrisorii privind acordul/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă se transmit de către șefii de serviciu, persoanei cu atribuții de arhivare a documentelor interne din cadrul Compartimentului de suport informațional al Corpului controlorilor delegați.

3 Persoana cu atribuții de arhivare a documentelor interne din cadrul Compartimentului de suport informațional al Corpului controlorilor delegați transmite documentele la arhiva ministerului, cu respectarea reglementărilor specifice arhivării.

6.0. Responsabilități

6.1. Controlorul financiar șef

(1) Repartizează solicitările de acord însoțite de documentația aferentă persoanelor cu atribuții de analiză a documentelor și de elaborare a proiectelor de referate și scrisori de acord/refuz de acord;

(2) Aprobă referatul și semnează scrisoarea privind acordul/refuzul de acord.

6.2. Controlorii financiari șefi adjuncți

(1) Verifică și avizează referatele și proiectele de scrisori privind acordul/refuzul de acord înaintate de șefii de serviciu.

6.3. Șefii de serviciu

(1) primesc de la secretariatul direcției solicitarea și documentele atașate acesteia;

(2) analizează documentele primite;

(3) solicită eventuale completări/clarificări din partea OPC;

	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.08	
		Ed. I	Rev. 1
Ministerul Finanțelor	Emiterea acordului/refuzului de acord pentru <u>deemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu</u>		pag. 9/23

- (4) realizează consultări directe cu persoana propusă pentru deemnare să exercite controlul financiar preventiv propriu sau încetarea calității de persoană desemnată, dacă este cazul;
- (5) întocmesc referatul (F-PO-25.08.09; F-PO-25.08.10);
- (6) întocmesc proiectul de scrisoare privind acordul/refuzul de acord (formulare F-PO-25.08.11 sau F-PO-25.08.12);
- (7) completează fișele de evidență pe OPC (formular F-PO-25.08.13);
- (8) clasează exemplarul nr. 2, cu semnături, al scrisorii privind acordul/refuzul de acord, referatul aprobat și toată documentația aferentă, în bibliorasturi organizate pe OPC;

6.4. CD

- (1) elaborează Nota privind opinia sa referitoare la încetarea calității de persoane desemnate sau evaluarea propusă de OPC pentru persoana/persoanele desemnate cu exercitarea CFPP;
- (2) realizează consultări directe cu persoana propusă pentru deemnare, încetarea calității de persoană desemnată sau evaluare, dacă se apreciază că aceste consultări sunt necesare;
- (3) participă la analiza documentelor primite de către DGCFP de la OPC în cazul solicitării acordului pentru deemnarea, încetarea calității de persoane desemnate sau evaluare, după caz, a persoanelor care exercită activitatea de CFPP;

6.5. Secretariatul direcției

- (1) înregistrează în aplicația informatică SIDOC, precum și în registrul intrări/ieșiri al DGCFP solicitările primite;
- (2) transmite persoanei/persoanelor desemnate de controlorul financiar șef solicitările și documentația aferentă;
- (3) difuzează, după aprobare, scrisoarea privind acordul/refuzul de acord, referatul și documentele aferente conform precizărilor de la pct. 5.2 (4).

7.0. Formulare

- 7.1. F-PO-25.08.07- Notă privind opinia CD referitoare la încetarea calității de persoane desemnate;
- 7.2. F-PO-25.08.08, Notă privind opinia CD referitoare la evaluarea persoanelor care desfășoară activități de CFPP;
- 7.3. F-PO-25.08.09, Referat privind rezultatul analizei documentelor primite de la OPC în cazul solicitării acordului pentru deemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu/încetarea calității de persoane desemnate;
- 7.4. F-PO-25.08.10, Referat privind rezultatul analizei documentelor primite de la OPC în cazul solicitării acordului pentru evaluarea persoanelor care desfășoară activități de CFPP;
- 7.5. F-PO-25.08.11, Scrisoare privind acordul/refuzul de acord pentru deemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu sau încetarea calității de persoane desemnate;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.08	
		Ed. I	Rev. <u>1</u>
	<u>Emiterea acordului/refuzului de acord pentru desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate și evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu</u>	pag. 10/23	

7.6. F-PO-25.08.12, Scrisoare privind acordul/refuzul de acord pentru evaluarea persoanelor care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu;

7.7. F-PO-25.08.13, Fișa de evidență a acordurilor/refuzurilor de acord privind desemnarea persoanelor care să exercite controlul financiar preventiv propriu, încetarea calității de persoane desemnate sau evaluarea persoanelor care desfășoară activități de CFPP.

8.0. Anexe

Diagrama de proces pentru realizarea PO.