

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.10	
			Ed. I	Rev. 1
	Elaborarea informărilor și a raportului anual privind controlul financiar preventiv		pag. 15/16	

Anexa nr. 2

Ministerul Finanțelor

Direcția generală de control financiar preventiv

Controlor delegat

Nr. /

RAPORT

**privind activitatea de monitorizare și îndrumare metodologică a controlului financiar
preventiv propriu la
(denumirea instituției publice) pe trimestrul.../anul....**

1.0. Acțiuni de monitorizare și îndrumare metodologică cu privire la:

1.1. Modul de organizare și exercitare a CFPP:

- (1) numărul de persoane desemnate să exercite activitatea CFPP și legalitatea numirii acestora;
- (2) existența/actualizarea, respectiv avizarea de către MF-DGCFP, a normelor metodologice specifice privind organizarea și exercitarea CFPP, precum și a cadrului specific al operațiunilor supuse CFPP;
- (3) existența/actualizarea listelor de verificare, precum și utilizarea acestora de către persoanele desemnate să exercite CFPP;
- (4) existența și completarea corectă și la zi a registrului privind operațiunile prezentate la viza de CFP;
- (5) analiza documentelor transmise de ordonatorii principali de credite pentru persoanele pentru care se solicită acordul MF- DGCFP în cazul desemnării sau încetării calității de persoană desemnată să exercite activitatea de CFPP, sau cu ocazia evaluărilor periodice a activității de CFPP, desfășurată de aceste persoane.

1.2. Raportarea activității de CFPP:

- (1) urmărirea întocmirii corecte a raportului, atât pentru activitatea proprie, cât și a raportului centralizator cuprinzând și rapoartele privind exercitarea CFPP ale instituțiilor aflate în subordine/coordonare, după caz, precum și a respectării termenelor legale de transmitere la MF - DGCFP;
- (2) analizarea rapoartelor și formularea principalelor concluzii desprinse.

1.3. Respectarea cerințelor legale, de către ordonatorii de credite, cu privire la organizarea, ținerea, actualizarea și raportarea evidenței angajamentelor:

- (1) existența/actualizarea normelor proprii privind organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.10	
			Ed. I	Rev. 1
	Elaborarea informărilor și a raportului anual privind controlul financiar preventiv		pag. 16/16	

- (2) stabilirea, prin norme, a documentelor, circuitului documentelor și a persoanelor împuternicite să efectueze operațiunile legate de angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor.

1.4. Pregătirea profesională a persoanelor care desfașoară activitate de CFPP:

- (1) identificarea nevoilor de pregătire/perfecționare profesională a persoanelor care desfașoară activitate de CFPP, în vederea menținerii/îmbunătățirii competențelor profesionale solicitate de această activitate;
- (2) participarea acestor persoane la cursurile/seminariile de pregătire profesională organizate de DGCFP împreună cu Școala de finanțe publice și vamă sau cu alte organizații.

Notă: se precizează, distinct, pentru fiecare subpunct de mai sus:

- a) acțiunile întreprinse;
- b) deficiențele, disfuncționalitățile și neregulile constatate;
- c) propunerile de măsuri de remediere/înlăturare, formulate prin intermediul avizelor consultative/informarilor, la solicitarea ordonatorului de credite sau din proprie inițiativă.

2.0. Propuneri de perfecționare a organizării și exercitării CFPP.

Notă: Se vor menționa propunerile formulate de CD în trimestrul de referință, în urma procesului de monitorizare și îndrumare metodologică a CFPP, prin intermediul avizelor consultative și/sau informărilor.

Controlor delegat
(nume, prenume, semnătura,data)
.....