

ROMÂNIA
JUDEȚUL ILFOV
CONSILIUL LOCAL PERIS

HOTĂRÂREA Nr. 25 / 09.05.2019

Cu privire la exercitarea Controlului Financiar Preventiv

Având în vedere:

- expunerea de motive a primarului ;
 - raportul compartimentului de resort cu nr. 4282 / 07.05.2019;
 - avizul comisiei de specialitate al consiliului local;
 - prevederile art.4 și 6 din Legea nr.52/2003 privind transparența decizională în administrația publică;
În baza prevederilor:
 - Ordonantei cu nr 119/1999 – republicata – privind controlul intern și controlul financiar preventiv;
 - Ordinului 923 din 11 iulie 2014 (*republicat*) 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*)
- În temeiul art. 36, alin. (2), lit. "b", al.(4) lit."d", art. 45, al. (2), lit."b" și art. 47 din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

H O T Ă R Ă Ș T E:

Art. 1.1. Controlului financiar preventiv are drept scop identificarea proiectelor de operațiuni care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și/sau, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și de angajament și prin a căror efectuare s-ar putea prejudicia patrimoniul public și/sau fondurile publice.

1.2. Vor face obiectul controlului financiar preventiv operațiunile care vizează, în principal:

- angajamentele legale și angajamentele bugetare
- deschiderea și repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizării pe trimestre și pe subdiviziuni a clasificăției bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virări de credite;
- ordonanțarea cheltuielilor;
- constituirea veniturilor publice, în privința autorizării și stabilirii titlurilor de încasare;
- concesionarea sau închirierea de bunuri aparținând domeniului public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri aparținând domeniului privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- alte categorii de operațiuni stabilite prin ordin al ministrului finanțelor publice.

Controlul financiar preventiv se exercită asupra documentelor în care sunt consemnate operațiunile patrimoniale, înainte ca acestea să devină acte juridice, prin aprobarea lor de către titularul de drept al competenței . Nu intră în sfera controlului financiar preventiv analiza și certificarea situațiilor financiare și/sau patrimoniale și nici verificarea operațiunilor deja efectuate.

1.3. Controlul financiar preventiv constă în verificarea sistematică a operațiunilor care fac obiectul acestuia, din punctul de vedere al:

- respectării tuturor prevederilor legale care le sunt aplicabile, în vigoare la data efectuării operațiunilor (control de legalitate);
- îndeplinirii sub toate aspectele a principiilor și a regulilor procedurale și metodologice care sunt aplicabile categoriilor de operațiuni din care fac parte operațiunile supuse controlului (control de regularitate);
- încadrării în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz (control bugetar).

1.4. Controlul financiar preventiv al operațiunilor se exercită pe baza actelor și/sau a documentelor justificative certificate în privința realității, regularității și legalității, de către conducătorii compartimentelor de specialitate emitente.

Art. 2.1. Controlul financiar preventiv propriu se exercită de către d-na/-l Popa Tiberiu, pentru care i se acorda un spor de dificultate în cuantum de 10% din salariul de baza .

2.2. Viza de control financiar preventiv se exercită prin semnatura persoanei desemnate și prin aplicarea sigiliului care va cuprinde următoarele informații :

- Denumirea institutiei publice
- Mențiunea – Vizat –control financiar preventiv .
- Elementele de identificare – nume , prenume și data acordării vizei (an, luna, zi) .

2.3. Documentele prezentate la viza se înscriu în registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv propriu după modelul Anexei 3 la prezenta hotărâre.

2.4. Termenul în care se acorda /refuza viza de control financiar preventiv este de cinci zile lucrătoare .

Art. 3.1. Proiectele de angajamente legale se prezintă pentru viza de control financiar preventiv împreună cu o propunere de angajare a unei cheltuieli .

3.2. Proiectele de angajamente bugetare se prezintă pentru viza de control financiar preventiv împreună cu o propunere de angajament bugetar .

3.3. Proiectele de ordonantare de plată a cheltuielilor se prezintă pentru viza de control financiar preventiv împreună cu o propunere de ordonantare de plată .

Art. 4.1. În vederea acordării vizei de control financiar preventiv documentele care privesc operațiuni asupra cărora este obligatorie exercitarea controlului financiar preventiv se transmit persoanei desemnate cu exercitarea acestuia de către ordonatorul de credite sau de către compartimentele de specialitate care inițiază operațiunea .

4.2. Certificarea privind realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor care se supun controlului financiar preventiv va fi realizată în funcție de compartimentele din cadrul Primăriei comunei Peris de următoarele persoane :

- Cabinet Primar/Viceprimar – persoana responsabilă – Constantinescu Alina
- Cabinet secretar/juridic - persoana responsabilă –Manole Laura Brandusa
- Compartiment achiziții publice - persoana responsabilă – Vlad Georgeta;
- Compartiment resurse umane - persoana responsabilă –Ion Luminita
- Compartiment agricol - persoane responsabile –Ion Luminita, Cril Constantina, Gheorghe Florentina, Stancu Cristina
- Compartiment registratura - persoana responsabilă –Stancu Cristina
- Compartiment stare civilă - persoana responsabilă –Albu Graziela Yvonne
- Compartiment taxe și impozite - persoane responsabile –Drig Maria Sorina, Nitescu Marin, Boboc Verginica, Stancu Valeriu
- Compartiment contabilitate-buget - persoana responsabilă –Serban Ruxandra
- Compartiment urbanism - persoana responsabilă –Fronescu Romica Marian
- Compartiment asistență socială - persoana responsabilă – Nicolae Alina Nicoleta, Nicolae Niculina

- Compartiment stare evidenta populatiei - persoane responsabile –Nicolae Roxana , Ionita Daniela
- Compartiment cadastru - persoana responsabila –Mutu Bianca Georgiana
- Compartiment pentru situatii de urgent - persoane responsabile –Trusca Liviu, Boboc Nicolae
- Compartiment administrativ - persoana responsabila – Nicolae Mircea Gabriel

4.3. Documentele vor fi prezentate la viza insotite de note justificative (de fundamenatare sau de oportunitate) dupa ce au fost inregistrate si datate in registrele de evidenta a documentelor de la compartimentele respective sau in registrul general dupa caz .

4.4. Persoana desemnata cu exercitarea controlului financiar preventiv va prelua documentele si le va verifica formal cu privire la :

- Complectarea documentelor in concordanta cu continutul acestora – anexa 1.
- Existenta semnaturilor persoanelor autorizate .
- Existenta documentelor justificative conform anexei 2 la prezenta hotarare.
- Daca nu sunt respectate cerintele aliniatului 3 documentele se restituie emitentului precizandu-se in scris motivele restituirii .
- Dupa efectuarea controlului formal documentele se inregistreaza in registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv, conform anexei 3 si trece la verificarea de fond , prin parcurgerea conditiilor de de verificare stabilite in anexa la prezenta hotarare, precum si a conditiilor stabilite la art 3 .
- Cadrul legal prevazut in coloana a 2-a din anexa nr 1 va fi actualizat cu alte acte normative specific , precum si cu cele care vor complecta si modifica legislatia existenta , astfel incat acesta sa cuprinda totalitatea reglementarilor legale pentru operatiunea in cauza la data efectuarii acesteia .
- In cazuri deosebite, pentru edificarea persoanei imputernicite cu exercitarea controlului financiar preventiv poate solicita si alte documente justificative, precum si, in mod expres, avizul compartimentului juridic .
- Daca in urma verificarii documentele prezentate corespund cerintelor controlului financiaar preventiv , persoana imputernicita acorda viza prin aplicarea sigiliului si a semnaturii . Sigiliul urmeaza sa fie aplicat intr-un loc vizibil , pe exemplarul documentului care va fi arhivat .
- Documentele vizate si actele justificative ce le-au insotit sunt arhivate si pastrate in cadrul compartimentului contabilitate, iar la sfarsitul anului se predau pentru a fi pastrate in Arhiva Primariei - Contabilitate .
- Ordonatorul de credite raspunde pentru realitatea , regularitatea si legalitatea operatiunilor ale caror documente justificative le-a certificat si/sau le-a intocmit . Obtinerea vizei de control financiar preventive pe documentele care cuprind date nereale si/sau care se dovedesc ulterior nelegale nu-l exonereaza de raspundere .
- Persoana in drept sa exercite controlul financiar preventiv raspunde solidar cu ordonatorul de credite, pentru legalitatea, regularitatea si incadrarea in limitele angajamentelor bugetare aprobate, in ceea ce priveste operatiunile pentru care a acordat si/sau solicitat viza de control financiar preventiv .
- Daca in urma verificarii se constata ca operatiunile nu intrunesc conditiile de legalitate , regularitate sau dupa caz de incadrare in limitele si destinatiile creditelor bugetare si/sau de angajament , persoana desemnata cu exercitarea controlului financiar preventiv va refuza motivate , in scris , acordarea vizei de control financiar preventiv , conform modelului cuprins in anexa nr 4 , consemnad acest fapt in registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiaar preventiv . La refuzul de viza se va anexa si un exemplar al listei de verificare cu indicarea elementelor din lista ale caror cerinte nu sunt indeplinite .

- Refuzul de viza , insotit de catre actele justificative, va fi adus la cunostinta ordonatorului de credite, iar celelalte documente se vor restitui, sub semnatura, compartimentelor de specialitate care au initiat operatiunea .
- Cu exceptia cazurilor in care refuzul de viza se datoreaza depasirii creditelor bugetare si/sau de angajament , operatiunile refuzate la viza se pot efectua pe propria raspundere a ordonatorului de credite printr-un act de decizie interna . O copie dupa actul de decizie interna va fi transmis persoanei care a refuzat viza .
- Persoana desemnata cu exercitarea controlului financiar preventiv va informa Curtea de Conturi si Directia Finantelor Publice asupra operatiunilor refuzate la viza si efectuate pe propria raspundere de ordonatorul de credite . Informarea Curtii de Conturi se va face cu ocazia controalelor de descarcare de gestiune sau a ltor controale ce intra in competent sa .

Art .5. Prezenta Hotarare se va aplica incepand cu _____ si cu aceeasi data se revoca prevederile Dispozitie nr. 120/19.05.2005 emisa de catre Primarul comunei Peris.

Art.6. Prezenta hotărâre se comunică cu:

- Instituția Prefectului Județului Ilfov;
- Primarul comunei Peris;
- Biroului Financiar – Contabil;
- persoanele nominalizate la art.2 si 3.

PRESEDINTE,



**CONTRASEMNEAZA,
SECRETAR,**

MANOLE LAURA BRANDUSA