

ROMANIA
JUDETUL CLUJ
COMUNA BORȘA
PRIMAR

DISPOZIȚIA nr. 10
din 18.01.2023

**privind aprobarea organizării și exercitării controlului financiar preventiv propriu
în cadrul Primăriei comunei BORȘA, județul CLUJ**

Primarul comunei BORȘA, județul CLUJ,

Având în vedere: referatul secretarului comunei nr. 307 din 18.01.2023 întocmit de către secretarul general al comunei Borșa privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu:

- prevederile art. 4 și ale art. 9 din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, privind auditul intern și controlul financiar preventiv, republicată, modificată și completată prin Ordonanța de Urgență a Guvernului României nr. 2/2015 pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și alte măsuri, precum și Ordinul M.F. nr. 923/2014, pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv propriu, și a codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar propriu;

- art. I din Ordinul nr. 2.332 din 30 august 2017 privind modificarea Ordinului 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;

- prevederile art. 4, art. 5 din Ordinul nr. 2.634 din 5 noiembrie 2015 privind documentele financiar contabile;

- prevederile art. 15 din Legea nr. 153/2017 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice în temeiul dispozițiilor art. 68, art. 97, alin (1), art. 115, alin. (1), lit. „a”:

Ținând seama de prevederile art. 196 alin 1 lit. b din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ

DISPUNE:

Art. 1. Începând cu luna ianuarie 2023, la nivelul Primăriei comunei BORȘA, județul CLUJ, controlul financiar preventiv propriu va fi exercitat de către domnul BODOCAN PETRU, consilier clasa I, grad profesional superior în cadrul Compartimentului financiar - contabil, din aparatul de specialitate al primarului comunei BORȘA, județul CLUJ.

Art. 2. Începând cu luna ianuarie 2023 domnul BODOCAN PETRU, consilier clasa I, grad profesional superior în cadrul Compartimentului financiar - contabil din aparatul de specialitate al primarului comunei BORȘA, județul Cluj vor beneficia de majorarea de 10% la salariul de bază pentru activitatea de control financiar preventiv cu obligația depunerii rapoartelor lunare, pe perioada de exercitare a acesteia.

Art. 3. Se aprobă tabelul cuprinzând specimenul de semnătură al persoanei împuternicită să exercite controlul financiar preventiv propriu conform anexei nr.1, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art. 4. Se aprobă cadrul comun cuprinzând operațiunile și documentele ce se supun controlului financiar preventiv propriu, conform anexei nr.2, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art. 5. Detalierea obiectivelor verificării pentru fiecare operațiune se va efectua conform listei de verificare (check lists), prevăzute în anexa 3 la prezenta dispoziție.

Art. 6. (1) Se supun aprobării ordonatorului de credite numai proiectele de operațiuni, care respectă întru totul cerințele de legalitate, regularitate și încadrare în limitele angajamentelor bugetare care poartă viza de control financiar preventiv propriu.

(2) 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).

(3) 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. 7. Proiectele de operațiuni ce se prezintă la viza de control financiar preventiv propriu, vor fi însoțite de documentele justificative corespunzătoare certificate în privința realității și legalității prin semnătura reprezentanților compartimentelor de specialitate care inițiază operațiunea respectivă.

Art. 8. (1) Viza de control financiar preventiv se exercită prin semnătura 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) Documentele prezentate la viză se înscriu în registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv propriu.

Art. 9. (1) Termenele de verificare și acordare a vizei de către persoanele care exercită controlul financiar preventiv propriu sunt următoarele:

a) Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. A - deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare

b) Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. B- angajamente legale din care rezulta direct sau indirect obligații de plată este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare

c) Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. C- ordonanțarea cheltuielilor este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare

d) Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. d- D. Concesionarea, închirierea, transmiterea, vânzarea și schimbul bunurilor din patrimoniul instituțiilor publice este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare e) Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. E

(2) Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare

(3) Termenul în care se refuză viza de control financiar preventiv este de cinci zile lucrătoare.

(4) Trimestrial și anual se va întocmi situația privind execuția cheltuielilor bugetare angajate.

Art. 10. Obținerea vizei de control financiar preventiv propriu pe documentele care se dovedesc ulterior nelegale, nu exonerează de răspundere persoanele care le-au întocmit ori semnat.

Art. 11. Persoanele împuternicite să exercite controlul financiar preventiv propriu, pot să refuze motivat vizarea documentelor, dacă operațiunile înscrise în acestea se abat de la principiile legalității, regularității și încadrării în limitele angajamentelor bugetare stabilite potrivit legii.

Art. 12. Câte un exemplar din prezenta dispoziție se va înmâna, sub luare de semnătură, salariaților care exercită controlul financiar preventiv propriu și tuturor conducătorilor compartimentelor de resort și se va publica pe site-ul instituției.

Art. 13. Începând cu data de 18.01.2023 își încetează aplicabilitatea Dispoziția primarului nr. 5 /13.01.2021 privind desemnarea persoanei care sa execute controlul financiar preventiv la nivelul comunei Borșa

Art. 14. Prevederile prezentei dispoziții vor fi duse la îndeplinire de Compartimentul financiar contabil, iar de comunicarea instituțiilor și persoanelor interesate, se va îngriji secretarul comunei BORȘA, județul Cluj .

**PRIMAR,
MARIANA SĂCARĂ**



**Contrasemneaza pentru legalitate
CAMELIA CHERECHEȘ**

