

<b>Ministerul Finanțelor</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b> <b>Organizarea și exercitarea controlului finanțiar preventiv delegat</b>	<b>Cod: PO-25.01</b> <b>Ed. IV</b> <b>Rev. 4</b> pag. 172/174
----------------------------------	--	--

### **Diagrama de proces pentru realizarea procedurii**

#### A. Organizarea controlului finanțiar preventiv delegat

**INTRĂRI**

- Acte normative (legi, hotărâri de Guvern etc);
- Rapoarte de audit (U.C.A.A.P.I.);
- Bugete ale instituțiilor publice.

Inițierea organizării: controlor finanțiar șef/controlori finanțari șefi adjuncți

Controlorul finanțiar șef/controlorii finanțari șefi adjuncți stabilește/stabilesc – proiect – lista instituțiilor publice la care se exercită controlul finanțiar preventiv delegat, tipurile de operațiuni, limitele valorice și controlorii delegați pentru fiecare instituție publică

Elaborare documente de numire

Persoana responsabilă, pe baza listei stabilite de controlorul finanțiar șef/controlorii finanțari șefi adjuncți elaborează proiectul de ordin al ministrului finanțelor de numire a controlorilor delegați și de stabilire a tipurilor de operațiuni și a limitelor valorice pe fiecare instituție publică

Ordin al ministrului finanțelor de numire a controlorilor delegați și de stabilire a tipurilor de operațiuni supuse controlului finanțiar preventiv delegat și limita valorică de la care se exercită

Instalarea controlorilor delegați la instituțiile publice la care au fost numiți

#### B. Exercitarea controlului finanțiar preventiv delegat

**INTRĂRI**

- Proiecte de operațiuni
- Documente justificative

- CD primește documentele și le înregistrează în registrul;
- Verifică din punct de vedere formal documentele primite prin parcurgerea listei de verificare specifică operațiunii promite la viză

Ministerul Finanțelor	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>	Cod: PO-25.01 Ed. IV Rev. 4
<b>Organizarea și exercitarea controlului finanțiar preventiv delegat</b>		pag. 173/174



