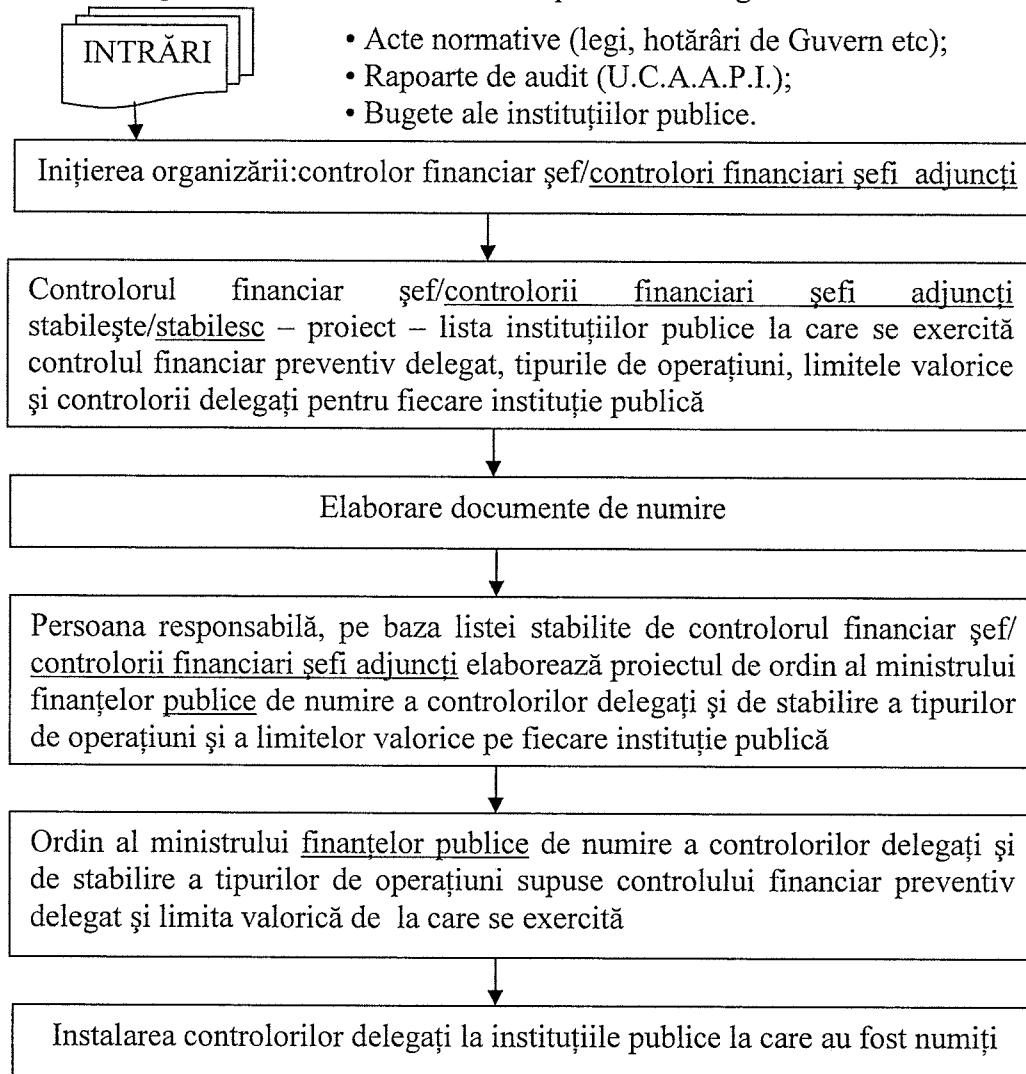


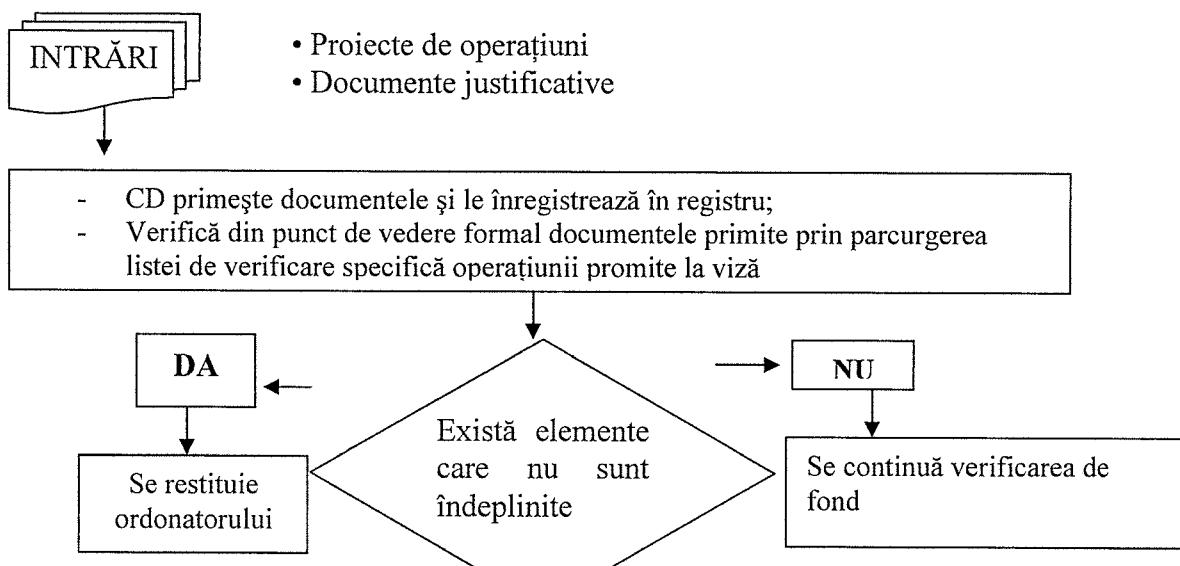
Anexa nr. 8.4

Diagrama de proces pentru realizarea procedurii

A. Organizarea controlului finanțier preventiv delegat



B. Exercitarea controlului finanțier preventiv delegat



Verificarea de fond – controlorul delegat

DA

Emite intenția de
refuz de viză

NU

Acordă viză

Există elemente de legalitate,
regularitate, încadrare în
limitele și destinația creditelor
bugetare și/sau de angajament
care nu sunt îndeplinite

Analiza intenției de refuz de viză – ordonatorul de credite

DA

Operațiunea nu
se efectuează

NU

Prezintă argumentele în
vederea efectuării operațiunii

Analiza argumentelor de către controlorul delegat

DA

Își însușește
argumentele

NU

Acordă viza

DA

Solicita
opinie
neutră

NU

Refuz de
viză

Numirea Comisiei pentru
formularea opiniei neutre
– controlorul finanțier șef

Emiterea opiniei neutre –
Comisia

