



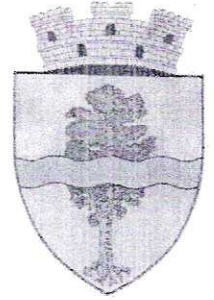
UNITATEA ADMINISTRATIV-TERITORIALĂ

ORAȘUL PUCIOASA

Str. Fântânelor nr. 7, orașul Pucioasa, județul Dâmbovița

Telefon: 0245/232.277; Fax: 0245/760.484

E-mail: info@primruc.ro



CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂRE

**PRIVEȘTE: APROBAREA "ACORDULUI DE NUMIRE" PENTRU DESEMNAREA
PERSOANEI CARE SĂ EXERCITE CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU
ȘI CONTROLUL FINANCIAR DE GESTIUNE LA S.C. SERVICII COMUNITARE DE
UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.**

DECEMBRIE 2018

Consiliul Local al U.A.T. Orașul Pucioasa, în calitate de Asociat Unic al S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L., întrunit în Ședință de îndată, astăzi **11.12.2018**, având în vedere:

- Hotărârea Consiliului Local Pucioasa nr. 4/31.01.2012 privind înființarea S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L. având ca asociat unic Consiliul Local Pucioasa;
- Hotărârile Consiliului Local Pucioasa nr. 175/31.08.2017, 17/25.01.2018 și 141/30.08.2018 prin care s-a aprobat modificarea actului constitutiv al S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.;
- Ordonanța nr. 119 din 31 august 1999 Republicată privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv;
- Ordinul nr. 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;
- Hotărârea nr. 1151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune
- O.S.G.G. nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 Republicată a societăților;
- Art. 36 alin. (2) lit. a), combinat cu art. 36 alin. (3) lit. c) din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale;
- Expunerea de motive nr. 27 740/10.12.2018;
- Referatul nr. 27 742/10.12.2018.

În temeiul art. 45 alin. (1) din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă "Acordul de numire" pentru desemnarea persoanei care să exercite controlul financiar preventiv propriu și controlul financiar de gestiune la S.C. SERVICII COMUNITARE

**CONFORM CU
ORIGINALUL**



DE UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L. în persoana domnului Bădău Marius Gabriel.

Art. 2. Constituie anexe pentru emiterea "Acordului de numire" următoarele acte:

- curriculum vitae, model comun european;
- două scrisori de recomandare;
- lucrarea de concepție privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu în condițiile specifice societății;
- declarația privind respectarea prevederilor referitoare la incompatibilitățile prevăzute la pct. 4 lit. f din Anexa 2 la Ordinul nr. 923/2014 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.

Art. 3. Persoana desemnată să exercite controlul financiar preventiv propriu și controlul financiar de gestiune răspunde, potrivit legii, în raport de culpa ei, pentru legalitatea, regularitatea și încadrarea în limitele bugetare aprobate și în privința operațiunilor pentru care a acordat viza de control financiar preventiv propriu.

Art. 4. Competența persoanei desemnate se referă la proiectele de operațiuni prevăzute în "Cadrul operațiunilor supuse controlului financiar preventiv propriu", operațiuni cuprinse în Decizia internă emisă de directorul societății.

Art. 5. Prezenta Hotărâre va fi dusă la îndeplinire de către Directorul S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L..

Art. 6. Hotărârea de față va fi comunicată celor interesați de către C.I.C. și Instituției Prefectului Județului Dâmbovița, conform legii.

Președinte de ședință



VIZAT PENTRU LEGALITATE

Secretar,
Jr. ELENA GATANĂ

PUCIOASA, Nr. 207, 11-12 2018

CONFORM CU
ORIGINALUL



INFORMAȚII
PERSONALE**BĂDĂU MARIUS-GABRIEL**

📍 Car. Glodeni, Nr. 109, Loc. Pucioasa, Jud. Dâmbovița

☎ 0724.367.309

✉ marius_007bad@yahoo.com

Sexul Masculin | Data nașterii 31/05/1984 | Naționalitatea Română

EXPERIENȚA
PROFESIONALĂ

- 2013-prezent **Funcționar administrativ; Economist în gestiunea economică**
S.C. Servicii Comunitare de Utilități Publice Pucioasa SCUP S.R.L.
(Str. Fînfînilor, Nr. 7, Pucioasa)
- Întocmirea documentelor administrative, financiar contabile și realizarea achizițiilor publice
 - Menținerea relațiilor cu furnizorii și clienții,
 - Responsabil cu achizițiile de materiale și distribuirea lor pe lucrări,
 - Gestionarea bunurilor societății
- Tipul sau sectorul de activitate: Prestare activități de salubritate, iluminat public și dezapezire către UAT Pucioasa
- 2007-2009 **Consultant vânzări; Operator facturare**
S.C. DANIEL S.R.L. (Str. Poet Grigore Alexandrescu, Bl. E5 Parter, Târgoviște)
- Promovarea și vânzarea produselor electronice, electrocasnice și IT,
 - Verificarea facturilor de marfă sub aspectul corectitudinii și completitudinii lor, introducerea acestora în programul de lucru (GESTOC), emiterea de avize și nir-uri către cele 70 de subunități ale firmei
- Tipul sau sectorul de activitate: Comerț cu produse electronice, electrocasnice și IT
- 2006-2007 **Consilier îndrumare și orientare profesională**
Asociația de Sprijin a Șomerilor Dâmbovița (Str. Tineretului, Nr. 1, Târgoviște)
- Strângerea de cursanți în vederea efectuării cursurilor de calificare profesională
- Tipul sau sectorul de activitate: Organizare de cursuri de calificare profesională

EDUCAȚIE ȘI FORMARE

- 2006-2007 **Masterand - Audit financiar contabil**
Universitatea "Valahia", Târgoviște
- 2002-2006 Economist licențiat
Facultatea de Științe Economice / Universitatea "Valahia", Târgoviște
Specializare: **Contabilitate și Informatică de Gestione**
- 1998-2002 Studii medii liceale
Liceul teoretic " Nicolae Titulescu", Pucioasa
Profil: Matematică - Fizică

COMPETENTE PERSONALE

Limba maternă Română

Alte limbi străine cunoscute

	INTELEGERE		VORBIRE		SCRIERE
	Ascultare	Citire	Participare la conversație	Discurs oral	
Engleză	C	B	B	B	B
Franceză	B	B	A	A	B

Competențe de comunicare

- bune competențe de comunicare dobândite prin experiența proprie de consultant vânzări și din relațiile cu furnizorii

Competențe dobândite la locul de muncă

- o bună cunoaștere a programelor de lucru GESTOC și FAZZ
- cunoștințe de operare în programul SAGA
- o bună cunoaștere a legislației în vigoare privind achizițiile publice

Competențe digitale

AUTOEVALUARE

Procesarea informației	Comunicare	Creare de conținut	Securitate	Rezolvarea de probleme
Utilizator independent	Utilizator independent	Utilizator independent	Utilizator independent	Utilizator independent

- bune cunoștințe de lucru în Word, Excel, PowerPoint, Internet Explorer

- Alte competențe
- Spirit de echipă,
 - Abilități organizatorice și de comunicare,
 - Stăpânire de sine, responsabilitate, inițiativă, auto-organizare,
 - Disponibilitate de a lucra peste orele de program,
 - Optimism și spirit creativ

Permis de conducere categoria B

CĂTRE

S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.

Oraș Pucioasa, strada Fântânilor, nr. 7,

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Subsemnata, **Pavelescu Andreea**, fosta angajata la S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L., am lucrat împreună cu Bădău Marius-Gabriel în cadrul S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L. în perioada iunie 2015 până în aprilie 2017.

În calitatea mea de Funcționar Administrativ în cadrul societății am avut ocazia să îmi pot forma o părere obiectivă despre Bădău Marius-Gabriel, fapt ce consider că mă îndreptățește să redactez această scrisoare de recomandare.

Țin să menționez înainte de orice că Bădău Marius-Gabriel este în primul rând un bun coleg, o fire mereu optimistă care reușește și în cele mai delicate momente să insuflă încredere colectivului în care își desfășoară activitatea.

Am făcut această precizare, deoarece, personal, consider că este una dintre cele mai importante calități a lui Bădău Marius-Gabriel.

Dacă ar fi să menționez calitățile profesionale ale lui Bădău Marius-Gabriel, în primul rând ar trebui să subliniez faptul că, pe lângă pregătirea de specialitate, el face parte din acea categorie de persoane gata oricând să învețe ceva, să se pună la curent cu tot ce este nou atât în domeniul strict de specialitate, cât și în alte domenii conexe, care ar putea să îi folosească în activitatea de zi cu zi.

Dorința de perfecționare a făcut ca Bădău Marius-Gabriel să câștige atât încrederea colegilor, cât și a superiorilor ierarhici, care i-au încredințat unele activități ce necesitau o responsabilitate crescută, cum ar fi coordonarea anumitor proiecte a căror durată scurtă de finalizare necesită un grad mare de mobilizare din partea întregii echipe.

De asemenea i s-a încredințat menținerea legăturii directe cu clienții, datorită abilităților de comunicare și a ușurinței în stabilirea de contacte.

Având în vedere cele menționate mai sus, îl recomand, cu multă căldură, pe Bădău Marius-Gabriel care va fi, cu siguranță, un angajat apt și de bază în această societate.

Deși regret faptul că nu mai suntem colegi de serviciu, înțeleg pe deplin demersul lui Bădău Marius-Gabriel de a prelua mai multe activități, care îi vor da o perspectivă mult mai largă decât poziția pe care o ocupă în prezent.

Data: 27.08.2018

Pavelescu Andreea



Către
Domnul Director
al

S.C. Servicii Comunitare de Utilități Publice Pucioasa SCUP S.R.L.

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Subsemnata, Săftoiu Maria, angajată a acestei societăți din anul 2013, vă adresez această scrisoare de recomandare pentru a-l prezenta pe domnul Bădău Marius Gabriel în vederea modificării fișei postului.

L-am cunoscut pe Bădău Marius-Gabriel în 2014, atunci când a avut primul interviu pentru postul de Economist în Gestiune Economică în această societate. Ulterior, am devenit colegi și am lucrat în aceeași echipă până în prezent, având posibilitatea de a observa dorința și dezvoltarea lui profesională.

Așa cum am putut observa, Bădău Marius Gabriel este o persoană inteligentă, muncitoare și foarte motivată, capabil să găsească mereu cea mai bună soluție la probleme. În cadrul departamentului este responsabil, comunicativ, creativ, iar printre punctele sale tari menționez abilitatea sa de învățare, spiritul de echipă, modul organizat de lucru și respectarea termenelor limită. În această perioadă, de când este angajat al societății, a avut șansa de a câștiga experiență practică în domeniul economic.

Totodată, Bădău Marius Gabriel are un stil de lucru profesionist, încrezător și o atitudine proactivă, oferind mereu soluții potrivite, datorită capacității de previzionare și gândire de ansamblu.

Pe baza celor menționate mai sus, recomand cu încredere pe Bădău Marius Gabriel pentru modificarea atribuțiilor Fișei Postului.

Cu respect, Săftoiu Maria



data : 30 08 2018

LUCRARE DE CONCEPȚIE

PRIVIND ORGANIZAREA ȘI EXERCITAREA CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU

ÎN CADRUL S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.

Controlul financiar preventiv propriu are drept scop identificarea proiectelor de operațiuni (denumite în continuare operațiuni) care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și/sau, după caz, de încadrare în limitele și destinația bugetului de venituri și cheltuieli aprobat și prin a căror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul societății.

Exercitarea controlului financiar preventiv propriu presupune stabilirea unui set de reguli și operațiuni unitare pentru reglementarea etapelor ce trebuie urmate pentru organizarea și exercitarea acestuia în cadrul S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂȚI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.

Principalele activități derulate în vederea organizării și exercitării controlului financiar preventiv propriu sunt:

- Identificarea persoanei care poate fi desemnată să exercite controlul financiar preventiv propriu;
- Desemnarea persoanei care să exercite controlul financiar preventiv propriu;
- Dezvoltarea și aprobarea Cadrului general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv;
- Prezentarea operațiunilor la controlul financiar preventiv propriu;
- Verificarea operațiunii prezentate controlului financiar preventiv propriu;
- Refuzul de viză/Acordarea vizei de control financiar preventiv propriu;
- Elaborarea și transmiterea Raportului trimestrial/anual privind activitatea de control financiar preventiv.

Controlul financiar preventiv propriu se exercită asupra tuturor operațiunilor care afectează fondurile și/sau patrimoniul societății.

Controlul financiar preventiv propriu 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 sau de către titularul unei competențe delegate în condițiile legii.

Controlul financiar preventiv propriu constă în verificarea sistematică a proiectelor de operațiuni sus menționate din punctul de vedere al:

a) legalității - operațiunea să respecte prevederile legale care îi sunt aplicabile, în vigoare la data efectuării sale;

b) regularității - operațiunea să respecte sub toate aspectele ansamblul principiilor și regulilor procedurale și metodologice care sunt aplicabile categoriei respective de operațiuni;

b) încadrării în limitele bugetului de venituri și cheltuieli aprobat

Operațiunile ce privesc acte juridice prin care se angajează patrimonial societatea se supun controlului financiar preventiv și vor fi însoțite de avizele compartimentelor/departamentelor/persoanelor emitente, dacă este cazul, de note de fundamentare, de acte și/sau alte documente justificative

Obținerea vizei de CFPP pentru proiectele de operațiuni care au la bază acte și/sau documente justificative certificate sau avizate, care se dovedesc ulterior nereale, inexacte sau nelegale, nu exonerează persoana emitentă de răspundere.

Controlul financiar preventiv se exercită, prin viză, de o persoană desemnată în acest sens de către conducătorul societății - directorul -, prin decizie internă, conform normelor legale în vigoare.

Viza de control financiar preventiv cuprinde următoarele informații: denumirea societății; mențiunea "vizat pentru control financiar preventiv"; identificatorul titularului vizei; semnătura persoanei desemnate cu exercitarea vizei și data acordării vizei (an, lună, zi).

Datele din documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se înscriu în registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv (denumit în continuare registru)

Registrul se arhivează/se păstrează pe o perioadă de 10 ani, cu începere de la data încheierii exercițiului financiar în cursul căruia a fost întocmit.

Controlul financiar preventiv propriu se efectuează în termenul de max 3 zile lucrătoare de la data emiterii documentului supus CFPP, astfel încât să nu afecteze desfășurarea în bune condiții și în termen a operațiunii al cărei proiect se supune controlului financiar preventiv propriu.

Persoana desemnată primește documentele, le înregistrează în Registru, după care procedează la verificarea formală prin parcurgerea listei de verificare specifică operațiunii primite la viză. În efectuarea controlului, parcurgerea listei

de verificare specifică operațiunii primite la viză este obligatorie, dar nu și limitativă. Aceasta poate extinde verificările ori de câte ori este necesar.

Dacă prin parcurgerea listei de verificare cel puțin unul dintre elementele verificării formale nu este îndeplinit, documentele se restituie compartimentului/departamentului/persoanei emitent(e), indicându-se în scris motivele restituirii.

După efectuarea verificării formale se continuă parcurgerea listei de verificare și efectuează controlul operațiunii din punctul de vedere al legalității, regularității și, după caz, al încadrării în limitele și destinația bugetului de venituri și cheltuieli aprobat.

Dacă în urma verificării de fond operațiunea îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația bugetului de venituri și cheltuieli aprobat, se acordă viza prin aplicarea sigiliului și semnăturii pe exemplarul documentului care se arhivează la societate.

Proiectele de operațiuni supuse CFPP sunt cuprinse în Cadrul specific, anexă la Decizia internă de numire a persoanei responsabile cu controlul financiar preventiv propriu.

Prin acordarea vizei se certifică implicit îndeplinirea condițiilor menționate în listele de verificare.

Persoana desemnată să desfășoare activitatea de CFPP răspund, potrivit legii, precum și deciziilor interne, în raport de culpa ei, pentru legalitatea, regularitatea și, după caz, încadrarea în limitele bugetului de venituri și cheltuieli aprobat, în privința operațiunilor pentru care au acordat viza de CFPP.

Persoana în drept să exercite controlul financiar preventiv propriu poate cere aviz juridic ori de câte ori consideră că necesitățile o impun.

Refuzul de viză

Dacă în urma controlului se constată că cel puțin un element de fond cuprins în lista de verificare nu este îndeplinit, operațiunea nu întrunește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația bugetului de venituri și cheltuieli aprobat, persoana desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv refuză motivat, în scris, acordarea vizei de control financiar preventiv, consemnând acest fapt în Registru.

La refuzul de viză se anexează și un exemplar al listei de verificare, cu indicarea elementului/elementelor din această listă a căru/ale căror cerință/cerințe nu este/nu sunt îndeplinită/îndeplinite.

Refuzul de viză se aduce la cunoștință directorului, iar celelalte documente se restituie, sub semnătură, compartimentului/departamentului/persoanei care a inițiat operațiunea.

Operațiunile refuzate la viză se pot efectua pe propria răspundere a conducătorul societății - directorul - printr-un act de decizie internă. O copie de pe actul de decizie internă se transmite persoanei care a refuzat viza.

După primirea actului de decizie internă emis de conducătorul societății - directorul - persoana desemnată cu exercitarea CFPP informează, în scris, organele de inspecție economico-financiară din cadrul MFP și, după caz, organul ierarhic superior (UAT Orașul Pucioasa) asupra operațiunilor refuzate la viză și efectuate pe propria răspundere, prin transmiterea unei copii de pe actul de decizie internă și de pe refuzul de viză. Conducătorul organului ierarhic superior (Primarul UAT Orașul Pucioasa) are obligația de a lua măsurile legale pentru restabilirea situației de drept.

Persoana desemnată cu exercitarea CFPP informează, în scris, Curtea de Conturi sau alte organe de control ale statului cu ocazia efectuării controalelor dispuse de acestea.

Societatea are obligația întocmirii rapoartelor trimestriale cu privire la activitatea de control financiar preventiv propriu, completate conform normelor legale.

Condițiile necesare a fi îndeplinite de persoana care se numește în activitatea de control financiar preventiv propriu și principiile care stau la baza exercitării acestei activități

Persoana care urmează să exercite activitatea de control financiar preventiv propriu este numită prin decizia conducătorului societății - directorului -, cu acordul entității publice ierarhic superioare (UAT Orașul Pucioasa).

Persoana care exercită controlul financiar preventiv propriu nu trebuie să fie implicată, prin sarcinile de serviciu, în efectuarea operațiunii supuse controlului financiar preventiv propriu.

Persoana desemnată să exercite controlul financiar preventiv propriu trebuie să cunoască și să aplice cu consecvență și fermitate prevederile legale în domeniu, asigurând legalitatea și regularitatea proiectelor de operațiuni ce fac

obiectul vizei, precum și încadrarea acestora în limitele bugetului de venituri și cheltuieli aprobat. Are obligația să cunoască în permanență toate reglementările legale specifice domeniului în care își exercită atribuțiile de acordare a vizei de control financiar preventiv propriu.

Persoana desemnată să exercite controlul financiar preventiv propriu este independentă în luarea deciziilor și acesteia nu i se poate impune în niciun fel acordarea sau refuzul vizei de control financiar preventiv propriu. Pentru actele sale, întreprinse cu bună-credință, în exercitarea atribuțiilor sale și în limita acestora, cu respectarea prevederilor legale, persoana respectivă nu poate fi sancționată sau schimbată din această activitate.

În exercitarea activității de control financiar preventiv propriu și, mai ales, în luarea deciziei de a acorda sau respinge viza, persoana desemnată trebuie să verifice sistematic și temeinic proiectele de operațiuni, să nu cedeze unor prejudecăți, presiuni sau influențe ce i-ar putea afecta aprecierea corectă a acestora, să dea dovadă de imparțialitate, să aibă o atitudine neutră, lipsită de subiectivism.

Persoana desemnată cu exercitarea activității de control financiar preventiv propriu trebuie să fie de o probitate morală recunoscută, să aibă o conduită corectă, să dea dovadă de comportare profesională ireproșabilă, la nivelul celor mai înalte standarde.

Persoana desemnată să exercite activitate de control financiar preventiv propriu este obligată să păstreze secretul de serviciu în legătură cu conținutul proiectelor de operațiuni ce fac obiectul vizei, să nu divulge în niciun fel informațiile unei terțe persoane, cu excepția cazurilor în care este autorizată în mod expres de către cei în drept sau în situația în care furnizarea informației reprezintă o obligație legală sau profesională.

Numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanei desemnată să exercite activitatea de CFPP

Suspendarea, schimbarea sau destituirea din activitatea de exercitare a atribuțiilor de control financiar preventiv propriu se face prin act de decizie internă a conducătorului societății - directorului, cu acordul UAT Orașul Pucioasa.

Pe durata suspendării, schimbării, destituirii sau în cazul absenței temporare de la post a persoanei desemnate pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu, conducătorul societății - directorul - poate numi o altă persoană pentru îndeplinirea acestei activități, pentru o perioadă de cel mult 30 de zile consecutive.

Principalele situații în care persoana desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu poate fi suspendată sunt:

- se află în concediu de maternitate sau în concediu pentru incapacitate temporară de muncă;
- efectuează serviciul militar;
- este în curs de urmărire penală, de judecată sau este arestată preventiv, în condițiile Codului de procedură penală;
- se află în alte situații în care intervine suspendarea raporturilor de muncă.

Principalele situații în care persoana desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu poate fi schimbată sunt:

- a devenit incompatibilă pentru această activitate;
- a săvârșit o abatere disciplinară (a încălcat normele legale, regulamentul intern etc.) față de care această schimbare reprezintă sancțiune disciplinară pentru persoana respectivă;
- la cererea persoanei în cauză, pe motiv de boală sau din alte considerente;
- în urma rapoartelor de control sau audit s-au constatat operațiuni vizate pentru control financiar preventiv propriu care s-au dovedit nelegale și/sau în neregulă;
- la modificarea locului de muncă de către angajator.

Destituirea din funcție a persoanelor care exercită activitatea de control financiar preventiv propriu se face pentru cauze care conduc la încetarea raporturilor de muncă.

Evaluarea activității persoanei care exercită control financiar preventiv propriu

Evaluarea activității persoanei care exercită controlul financiar preventiv propriu se face cu acordul entității publice care a emis acordul de numire (UAT Orașul Pucioasa).

EXEMPLU PRACTIC

Executarea controlului financiar preventiv asupra dispozițiilor de plată catre casierie privind sumele cuvenite titularului de decont sau alte plăți prin casierie in cadrul S.C. SCUP S.R.L.

I. Verificarea formală consta in:

- verificarea daca dispoziția de plată catre casierie este completata cu număr, dată, semnatura compartiment financiar contabil, etc.
- verificarea existenței referatului, a decontului justificativ de cheltuieli sau a notei de fundamentare, dupa caz.
- verificarea daca acestea sunt completate corect și la toate rubricile prevazute de formular, sa poarte semnăturile și ștampilele necesare
- verificarea existentei documentelor justificative: factura/chitanța/nota intrare recepție/referat, după caz, si respectă normele legale din punct de vedere al formei si conținutului

Dupa aceasta verificare formală, persoana imputernicită cu acordarea vizei de control financiar preventiv preia dispoziția de plată către casierie cu toate documentele anexate, pe bază de semnătură, și o înregistrează in Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

II.Verificarea de fond consta în:

- verificarea tuturor documentelor anexate la dispoziția de plată catre casierie dacă sunt certificate de către șeful de compartiment cu atribuții în acest sens și aprobate de conducerea compartimentului;
- urmărirea completării tuturor rubricilor prevăzute de formular;
- verificarea stabilirii corecte a sumei propusă pentru plată;
- se verifică concordanța datelor din dispoziția de plată cu cele din documentele justificative
- se verifică prezentarea în termen a documentelor
- se verifică dacă operațiunea se încadrează în normele legale și în limita aprobărilor acordate, după caz și este susținută de documente justificative
- verificarea încadrării în fondurile alocate

Executarea controlului financiar preventiv asupra facturilor fiscale privind achizițiile de bunuri materiale in cadrul S.C. SCUP S.R.L.

I. Verificarea formală constă în:

- controlul facturii dacă este completată cu număr, dată, semnătură emitent, etc;

- controlul numărului și a datei de intrare în unitate;
- controlul existenței vizei de “certificat în privința realității, regularității și legalității” dată de compartimentul de specialitate ;
- controlul existenței pe factură a numărului contractului sau comenzii și a indicativului sub semnatura șefului de compartiment;
- verificarea existenței documentelor justificative:
 - referat de necesitate întocmit de compartimentul de specialitate și aprobat de șeful de compartiment
 - notă de estimare a valorii, întocmită în baza ofertelor de preț solicitate de la cel puțin 3 furnizori
 - notă justificativă privind selectarea procedurii de achiziție a bunurilor întocmită în baza referatului de necesitate și a notei estimative primite de la angajați și în urma verificării încadrării în planul anual de achiziții
 - comandă întocmită după primirea notei justificative

După această verificare formală, persoana împuternicită cu acordarea vizei de control financiar preventiv preia factura, pe bază de semnătură, și o înregistrează în *Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv*.

II. Verificarea de fond constă în:

- verificarea existenței elementelor de identificare ale furnizorului și beneficiarului pe factură;
- se urmărește să fie completate toate rubricile din factură;
- verificarea stabilirii corecte a sumei propusă pentru plată;
- verificarea concordanței datelor din factură cu cele din documentele justificative;
- verificarea obiectului facturii – acesta trebuie să fie explicit, în concordanță cu obiectul comenzii, în baza careia s-a emis factura;
- verificarea corectitudinii elementelor de calcul înscrise în factură, corectitudinea cotei de TVA înscrise sau a altor mențiuni;
- verificarea încadrării în fondurile alocate.

Dacă în urma controlului se constată că toate elementele de fond sunt îndeplinite, persoana împuternicită aplică sigiliul personal cu semnatura și data la care se acordă viza de control financiar preventiv.

După acordarea vizei, se restituie factura compartimentului financiar, pe bază de semnătură, pentru efectuarea plății.

Dacă în urma controlului se constată că toate elementele de fond sunt îndeplinite, persoana împuternicită aplică sigiliul personal cu semnatura și data la care se acordă viza de control financiar preventiv. Prin acordarea vizei se certifică implicit și îndeplinirea condițiilor menționate în lista de verificare.

Dupa acordarea vizei, restituie dispozitia de plată compartimentului financiar, pe bază de semnătură, pentru a fi semnat la seful compartimentului și pentru efectuarea plății.

Bibliografie:

- *O.M.F.P. 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;*
- *Hotărârea nr. 1151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;*
- *ORDIN Nr. 2634/2015 din 5 noiembrie 2015 privind documentele financiar-contabile;*
- *Ordonanța Guvernului nr. 119/999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;*
- *Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.*

BĂDĂU MARIUS-GABRIEL



DECLARAȚIE

Subsemnatul Bădău Marius-Gabriel, angajat al S.C. Servicii Comunitare de Utilități Publice Pucioasa SCUP S.R.L. declar pe propria raspundere ca respect prevederile referitoare la incompatibilitățile prevazute la pct. 4 lit. F cap II din Ordinul Nr. 923/2014 ***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.

Pct. 4 lit. f la cap. II

*“**Incompatibilitate.** Nu pot fi desemnate să exercite activitate de control financiar preventiv propriu persoanele decăzute din dreptul de a mai exercita o funcție publică, aflate în perioada de 3 ani de la data eliberării sau destituirii din funcția publică respectivă, pe baza unei decizii luate de Agenția Națională de Integritate, ca urmare a constatării unei situații de conflict de interese, și nici persoanele aflate în curs de urmărire penală, de judecată sau care au fost condamnate pentru fapte privitoare la abuz în serviciu, fals, uz de fals, înșelăciune, dare sau luare de mită și alte infracțiuni prin care au produs daune patrimoniului persoanelor fizice sau juridice.*

Dacă în cazul urmăririi penale, al judecării sau după condamnare a intervenit amnistia, persoana în cauză nu poate să fie desemnată pentru exercitarea activității de control financiar preventiv propriu timp de 2 ani de la data aplicării amnistiei. Persoana căreia i s-a suspendat condiționat executarea pedepsei nu poate să exercite această activitate în cursul termenului de încercare și pe parcursul a 2 ani de la expirarea acestui termen.

Nu pot fi desemnate pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu persoanele care sunt soți sau rude de gradul I cu conducătorul entității publice pe lângă care urmează să exercite această activitate și nici acele persoane care pot să se afle într-o situație de conflict de interese în legătură cu operațiunile care îi sunt supuse pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu. Persoana desemnată să exercite activitatea de control financiar preventiv propriu nu poate fi implicată, prin sarcinile de serviciu, în aprobarea și efectuarea operațiunilor supuse controlului financiar preventiv propriu.”

Data: 28.08.2018

Semnătura:

