



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala "Mihai Draganescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 1 din 21
		Exemplar nr.: 1

1. LISTA RESPONSABILILOR CU ELABORAREA, VERIFICAREA ȘI APROBAREA EDIȚIEI SAU DUPĂ CAZ, A REVIZIEI ÎN CADRUL EDIȚIEI PROCEDURII OPERAȚIONALE

	Elemente privind responsabiliti/ operațiunea	Numele și prenumele	Funcția	Data	Semnătura
	1	2	3	4	5
1.1.	Elaborat	Cecilia Barbu	Contabil Sef	05.12.2022	
1.2.	Verificat/Avizat	Ioan Dan Tufiş	Presedinte CSCIM	05.12.2022	
1.3.	Aprobat	Ioan Dan Tufiş	Director	05.12.2022	

2. SITUAȚIA EDIȚIILOR ȘI A REVIZIILOR ÎN CADRUL EDIȚIILOR PROCEDURII OPERAȚIONALE

	Ediția/ revizia în cadrul ediției	Componenta revizuită	Modalitatea reviziei	Data de la care se aplică prevederile ediției sau reviziei ediției
	1	2	3	4
2.1.	Ediția 2	X	X	05.12.2022
2.2.	Revizia 1			
2.3.	Revizia 2			



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetări pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal și Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3 Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 2 din 21
		Exemplar nr.: 1

3. LISTA CUPRIZÂND PERSOANELE LA CARE SE DIFUZEAZĂ EDIȚIA SAU, DUPĂ CAZ,
REVIZIA DIN CADRUL EDIȚIEI PROCEDURII OPERAȚIONALE

Nr. Crt	Scopul difuzării	Exemplar nr.	Compartiment	Funcția	Nume și prenume	Data primirii	Semnătura
	1	2	3	4	5	6	7
3.1.	Aplicare	1	Sectorul Financiar Contabil, Personal și Administrativ	Contabil Sef	Cecilia Barbu	05.12.2022	
				Economist	Mihai Stelian		
				Referent Achizitii Publice	Sarbu Gabriel		
				Referent Resurse Umane	Verbier Geanina		
				Progr. Ajutor cu atrib Casier	Trufasu Irina		
				Ing. Sistem	Miuta Adrian		
3.2.	Informare	2	Conducere	Director	Ioan Dan Tufiş,	05.12.2022	
				Director adjunct	Angela Ioniță		
3.3.	Arhivare	3	Secretariat CSCIM	Secretar CSCIM	Trufasu Irina	05.12.2022	



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala "Mihai Draganescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 3 din 21
		Exemplar nr.: 1

4. SCOPUL PROCEDURII OPERATIONALE

4.1. De a stabili un set de reguli și operațiuni unitare pentru reglementarea etapelor ce trebuie urmate pentru organizarea controlului financiar preventiv propriu.

- Stabilește modul de realizare a activității, serviciile și persoanele implicate.
- Da asigurări cu privire la existența documentației adecvate derulării activității.
- Asigura protejarea fondurilor publice împotriva pierderilor datorate erorii, risipei, abuzului sau fraudei precum și respectarea legii, a reglementărilor și deciziilor conducerii;
- Asigura realizarea, la un nivel corespunzător de calitate, a atribuțiilor ICIA, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență
- Asigura separarea funcțiilor privind efectuarea de operațiuni între persoane, astfel încât atribuțiile de aprobare, control și înregistrare să fie, într-o măsură adecvată, încredințate unor persoane diferite;

Scopul exercitării controlului financiar preventiv propriu este de a identifica proiectele 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 prejudicia patrimoniul public și/sau fondurile publice.

5. DOMENIUL DE APLICARE A PROCEDURII OPERATIONALE

5.1 Procedura se aplică în cadrul Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ din ICIA.

5.2 Procedura se utilizează de către toate compartimentele din cadrul ICIA, în vederea respectării prevederilor legale privind execuția cheltuielilor care se efectuează din bugetul de stat și din veniturile proprii.

5.3 Actuala procedură va fi revizuită în cazul în care apar modificări ale reglementărilor legale cu caracter general și intern pe baza cărora se desfășoară activitatea care face obiectul acestei proceduri.



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 4 din 21
		Exemplar nr.: 1

6. DOCUMENTE DE REFERINTA APLICABILE ACTIVITATII PROCEDURALE

- 6.1. Legea nr. 500/2002 privind Finanțele Publice cu modificările și completările ulterioare;
- 6.2. ORDIN nr. 1.792 din 24 decembrie 2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidenta și raportarea angajamentelor bugetare și legale cu modificările și completările ulterioare;
- 6.3. OG 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv cu modificările și completările ulterioare;
- 6.4. ORDIN 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 cu modificările și completările ulterioare;

7. DEFINIȚII SI ABREVIERI ALE TERMENILOR UTILIZATI IN PROCEDURA OPERATIONALA

7.1. Definiții

Definițiile care sunt menționate în prezenta procedură sunt cele prevăzute în legislația mai sus menționată.

7.2. Abrevieri ale termenilor

Nr. crt.	Abrevierea	Termenul abreviat
0	1	2
1.	ICIA	Institutul de Cercetări pentru Inteligență Artificială „Mihai Drăgănescu”
2.	CSCIM	Comisia pentru implementarea Standardelor de Control Intern Managerial
3.	D	Director
4.	DA	Director Adjunct



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetări pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 5 din 21
		Exemplar nr.: 1

Nr. crt.	Abrevierea	Termenul abreviat
5.	SFCPA	Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ
6.	DIASCAI	Departamentul Inteligență Artificială, Societatea Cunoașterii și Ambient Inteligent
7.	DTLN	Departamentul Tehnologia Limbajului Natural
8.	DNAC	Departamentul Noi Arhitecturi de Calculatoare
9.	GNI	Gestiunea Nodului Internet
10.	CNCC	Centrul Național de Cercetare a Creierului
11.	PO	Procedură operațională
12.	PS	Procedură de sistem
13.	O.M.F.P.	Ordinul ministrului finanțelor publice
14.	Ap	Aplică
15.	Av	Avizează
16.	Ar	Arhivare
17.	E	Elaborare
19.	I	Informare
20.	V	Verificare

8. DESCRIEREA PROCEDURII OPERATIONALE

Control financiar preventiv propriu reprezintă activitatea prin care se verifică legalitatea și regularitatea 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 se organizează, în cadrul Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ din cadrul Institutul de Cercetări pentru Inteligență Artificială „Mihai Drăgănescu”.



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 6 din 21
		Exemplar nr.: 1

Controlul financiar preventiv se exercită asupra documentelor în care sunt consemnate operațiuni patrimoniale, înainte ca acestea să devină acte juridice, prin aprobarea lor de către conducătorul instituției publice și se exercită, prin acordarea vizei de control financiar preventiv propriu, de către persoana numită în acest sens de către Directorul ICIA, cu aprobarea ordonatorului de credite superior, Academia Română.

Persoana desemnata să efectueze această activitate este alta decât cea care inițiază operațiunea supusă vizei.

8.1 Persoana desemnata cu acordarea vizei de control financiar preventiv verifica operațiunile care vizează, în principal:

- angajamentele legale și angajamentele bugetare;
- deschiderea și repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizării pe trimestre și pe subdiviziuni a clasificației bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virări de credite;
- ordonanțarea cheltuielilor;
- alte categorii de operațiuni cuprinse în Cadrul general și/sau specific al operațiunilor supuse controlului preventiv .

Controlul financiar preventiv constă în verificarea sistematică a operațiunilor care fac obiectul acestuia, din punct 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. (vezi detalii în Ordin 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).

8.2 În vederea acordării vizei de control financiar preventiv propriu, proiectele de operațiuni se întocmesc și se prezintă persoanei desemnate cu acordarea vizei CFPP însoțite de documentele justificative corespunzătoare și de Angajamente bugetare individuale / Propuneri



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala "Mihai Drăgănescu"(ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 7 din 21
		Exemplar nr.: 1

de efectuarea unei cheltuieli / Ordonanță de plată după caz completate la toate rubricile, iar facturile vor cuprinde în mod obligatoriu:

- sintagma: "Bun de plata";
- viza certifică în privința realității, regularității și exactității datelor cu numele în clar; data și semnătura persoanei desemnate din cadrul compartimentului de specialitate.

Persoanele desemnate din cadrul compartimentelor de specialitate răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror acte și/sau documente justificative le-au certificat sau avizat. Obținerea vizei de control financiar preventiv pentru operațiuni care au la bază acte și/sau documente justificative certificate sau avizate care se dovedesc ulterior nereale, inexacte sau nelegale nu exonerează de răspundere persoanele din cadrul compartimentelor de specialitate sau alte persoane competente din cadrul acestora.

Controlul financiar preventiv se exercită, prin viză, respectiv prin semnătura persoanei desemnate și prin aplicarea sigiliului personal, care va cuprinde următoarele informații: denumirea entității publice; mențiunea „vizat pentru control financiar preventiv”; numărul sigiliului (numărul de identificare a titularului acestuia); data acordării vizei (an, lună, zi).

Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se înscriu în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

8.3 Persoana desemnata cu acordarea vizei CFPP verifica proiectul de operatiuni in termen de maxim 2 zile din perspectiva:

- a) legalității și regularității; și
- b) încadrării în limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament, după caz, stabilite potrivit legii.

Pentru verificare, persoana desemnata cu acordarea vizei CFPP va parcurge listele de verificare anexate la normele de aplicare din OMFP 923/2014. În cazul în care se respecta cerințele de mai sus, persoana desemnata acorda viza de CFPP.



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 8 din 21
		Exemplar nr.: 1

Persoana în drept să exercite controlul financiar preventiv propriu răspunde, potrivit legii, în raport de culpa lor, pentru legalitatea, regularitatea și încadrarea în limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament aprobate, după caz, în privința operațiunilor pentru care a acordat viza de control financiar preventiv propriu

8.4 În cazul în care persoana care exercita viza CFPP constata nerespectarea cerințelor legale pentru acordarea vizei, aceasta transmite initiatorului proiectului de operațiuni lipsurile/deficiențele constatate și solicită informațiile necesare remedierii situației în vederea acordării vizei CFPP.

Dacă nu sunt respectate cerințele de acordarea vizei CFPP, documentele se restituie emitentului, iar în coloana a 6-a din "registru privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv" se menționează "Valoarea operațiunii pentru care s-a refuzat viza" și motivul(col. 8).

Persoana în drept să exercite viza CFPP are dreptul și obligația de a refuza viza în toate cazurile în care, apreciază că proiectul de operațiune nu îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și încadrare în limita angajamentelor bugetare pentru acordarea vizei.

Refuzarea vizei se face, în toate cazurile, în scris, motivând cauzele legale.

Persoana care exercită viza CFPP are obligația de a păstra într-un dosar separat toate "Refuzurile de viză" emise. Directorul ICIA poate decide efectuarea operațiunii pentru care s-a refuzat viza de CFPP numai dacă aceasta nu depășește angajamentul bugetar aprobat și numai în baza unui act de decizie internă prin care dispune pe propria răspundere efectuarea operațiunii.

Persoana desemnata cu exercitarea CFPP va informa Academia Română, Curtea de Conturi și MFP asupra operațiunilor refuzate la viza și efectuate pe propria răspundere de către Directorul ICIA. Informarea se va face de îndată ce efectuarea operațiunii a fost dispusă, prin transmiterea unei copii de pe Decizia de efectuare a operațiunii și de pe motivația refuzului de viză. Numai astfel sunt exonerate de răspundere persoanele împuternicite să exercite viza CFPP.



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala "Mihai Drăgănescu"(ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 9 din 21
		Exemplar nr.: 1

8.5 In cazurile în care dispozițiile legale prevăd avizarea operațiunilor de către consilierul juridic, proiectul de operațiune va fi prezentat pentru CFPP cu viza consilierului juridic în vederea analizei proiectului de operațiuni strict din perspectiva legalității juridice. Persoana în drept să exercite CFPP pot cere avizul consilierului juridic ori de câte ori consideră că necesitățile o impun.

8.6 Proiectul de operațiuni cu viza CFPP se înaintea de către initiatorul acestuia către Directorul ICIA în vederea aprobării operațiunii. Se supun aprobării ordonatorului de credite numai proiectele de operațiuni care respectă întru totul cerințele de legalitate, regularitate și încadrare în limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament aprobate, după caz, care poartă viza de CFPP.

8.7 Trimestrial, persoana desemnata cu acordarea vizei CFPP, va întocmi un raport privind activitatea CFPP, care va cuprinde situația statistică a operațiunilor supuse CFPP și sinteza motivațiilor pe care s-au întemeiat refuzurile de viză, în perioada raportata. Raportul va fi transmis în termen de 15 zile de la sfârșitul trimestrului către Academia Română.

9.RESPONSABILITATI

Director:

Organizează controlul financiar preventiv propriu la nivelul ICIA, prin dispunerea măsurilor necesare cu privire la:

- numirea persoanelor responsabile cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu;
- stabilirea limitelor de competență;
- stabilirea proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv;
- organizarea evidențierii angajamentelor;
- aprobă efectuarea operațiunilor care au primit viza de control financiar preventiv propriu;



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăganescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
	Cod: P.O. 14	Revizia: - Nr.de ex. : -
		Pag. 10 din 21
		Exemplar nr.: 1

- în cazul refuzului de viză, poate decide, printr-un act de decizie internă, efectuarea pe propria sa răspundere a operațiunilor care au fost refuzate la viza de control financiar preventiv propriu pentru alte motive decât neîncadrarea în valoarea creditelor bugetare și/sau de angajament.

Persoana desemnata din cadrul SFCPA

- Prezintă documentele care privesc operațiuni asupra cărora este obligatorie exercitarea controlului financiar preventiv, persoanei desemnate cu aceste atribuții. Acestea vor fi însoțite de documente justificative corespunzătoare, certificate în privința realității, regularității și legalității operațiunii și a documentelor prin ștampila și semnătura persoanei din compartimentul de specialitate, desemnată să efectueze această operațiune prin act administrativ al conducătorului instituției publice.

Persoana desemnată să exercite controlul financiar preventiv propriu

- Primește documentele care privesc operațiunea asupra căreia trebuie exercitat controlul financiar preventiv propriu, împreună cu documentele justificative.
- Verifică din punct de vedere formal:
 - dacă documentele au fost completate în concordanță cu conținutul acestora;
 - existența semnăturilor persoanelor autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate;
 - existența actelor justificative specifice operațiunii prezentate la viză.
- restituie documentele, sub semnătură, pentru a fi completate în cazul în care nu sunt îndeplinite condițiile de formă;
- înregistrează documentele în **Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv**;
- Verifică din punctul de vedere al legalității, regularității și al controlului bugetar:
 - respectarea tuturor prevederilor legale care sunt aplicabile, la data efectuării operațiunilor (**control de legalitate**);
 - îndeplinirea sub toate aspectele a principiilor și a regulilor procedurale și metodologice care sunt aplicabile categoriilor de operațiuni din care face parte operațiunea supusă controlului (**control de regularitate**);



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 11 din 21
		Exemplar nr.: 1

- încadrarea în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz (**control bugetar**).
- acordă viza prin aplicarea semnăturii și a sigiliului. Dacă în urma verificării operațiunea îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, se da viza pe exemplarul documentului, care se arhivează la SFCPA.

Persoanele desemnate din cadrul compartimentelor de specialitate:

- răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror acte și/sau documente justificative le-au certificat sau avizat

FORMULARE care se întocmesc

- Anexa 1 – Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv
- Anexa 2 – Raportul trimestrial/anual privind activitatea de control financiar preventiv
- Anexa 3 – Formular refuz de viză



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetări pentru Inteligență Artificială "Mihai Drăganescu" (ICIA)

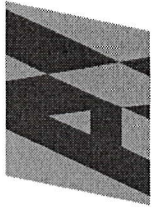
ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal și Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2
		Nr.de ex.: 3
	Revizia: -	
	Nr.de ex.: -	
Cod: P.O. 14		Pag. 12 din 21
		Exemplar nr.: 1

Anexa 1

10. ANEXE

REGISTRUL
privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv

Nr. crt.	Denumirea operațiunii, nr./data emiterii	Conținutul operațiunii	Compartimentul emitent al operațiunii	Data prezentării la viză a operațiunii	Valoarea operațiunii pentru care s-a acordat viza - lei -	Valoarea operațiunii pentru care s-a refuzat viza	Data restituirii operațiunii/ numele și prenumele/ semnătura	Observații
0	1	2	3	4	5	6	7	8



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚĂ ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetări pentru Inteligență Artificială "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

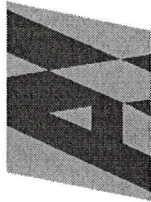
ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal și Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2
		Nr. de ex.: 3
		Revizia: -
		Nr. de ex.: -
Cod: P.O. 14		Pag. 13 din 21
		Exemplar nr.: 1

ICIA

Anexa 2

RAPORT
privind activitatea de control financiar preventiv
pe luna/trimestrul ____/anul ____

Nr. crt.	Operațiuni cu efect financiar asupra fondurilor publice sau a patrimoniului public	Correspondența operațiunilor din col.1 cu codurile operațiunilor din anexa nr.1.1 Cadrul general	Total operațiuni supuse vizei de control financiar preventiv		din care: Refuzate la viză		din acestea: Neefectuate ca urmare a refuzului de vize	
			Număr operațiuni	Valoarea (mii lei)	Număr operațiuni	Valoarea (mii lei)	Număr operațiuni	Valoarea (mii lei)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
	Total							



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetări pentru Inteligență Artificială "Mihai Drăganescu" (ICIA)

ICIA Sectorul <u>Financiar Contabil</u> , Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2
		Nr.de ex.: 3
	Revizia: -	
	Nr.de ex. :-	
	Cod: P.O. 14	
	Pag. 14 din 21	
Exemplar nr.: 1		

	(rd.1 + rd.2 + rd.3 + rd.4 + rd.5 + rd.6 + rd.7):									
1.	Deschideri, repartizări, alimentări, retrageri și modificări ale creditelor – total (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4), din care:									
1.1	Deschideri de credite	A1								
1.2	Repartizări de credite/ Alimentări de conturi	A2								
1.3	Virări de credite	A4								
1.4	Alte operațiuni	A3; A5								
2.	Angajamente legale – total (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6) din care:									



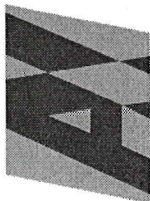
ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetări pentru Inteligență Artificială "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2
		Nr.de ex.: 3
	Revizia: -	
	Nr.de ex. : -	
	Cod: P.O. 14	
Pag. 15 din 21		
Exemplar nr.: 1		

2.1	Acte administrative din care rezultă obligații de plată	B11; B15							
2.2	Contracte/Comenzi de prestări servicii, furnizări de bunuri, execuții de lucrări	B1							
2.3	Contracte/Decizii/Ordine de finanțare sau acorduri de finanțare	B2							
2.4	Contracte/Acorduri/Convenții de împrumut; garanție; prospecte de emisiune	B3 - B5; B7 - B9; B18							
2.5	Convenții de garantare	B6							
2.6	Contracte de închiriere, concesiune, participare, parteneriat etc.	B10; B16; B17							
3.	Ordonanțări de avansuri	C2; C13							

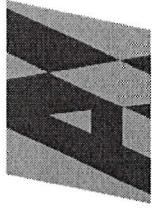


SECȚIA DE ȘTIINȚĂ ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala "Mihai Draganescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2
		Nr.de ex.: 3
	Revizia: -	Pag. 16 din 21
	Nr.de ex. : -	
	Cod: P.O. 14	

[illegible]



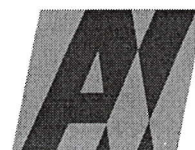
ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăganescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2
		Nr.de ex.: 3
		Revizia: -
		Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	
Pag. 17 din 21		
Exemplar nr.: 1		

4.6	Finanțări/cofinanțări	C3; C12							
4.7	Alte obligații de plată	C8; C10; C11							
5.	Operațiuni financiare/ de plasament	E12							
6.	Operațiuni privind activele (vânzări, închirieri, concesionari, gajări, transferuri de bunuri etc.)	D1 - D4; E3							
7.	Alte operațiuni	E1; E2; E4 - E11							



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 18 din 21
		Exemplar nr.: 1

Anexa 3

Domnule Director,

În conformitate cu prevederile art. 20 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, vă aduc la cunoștință refuzul de viză de control financiar preventiv propriu pentru suma de lei, la (se vor trece datele de identificare a operațiunii prezentate la viză: denumirea operațiunii; nr./dată; compartimentul emitent), deoarece nu îndeplinește condițiile prevăzute de lege pentru a fi efectuată, după cum urmează:..... (se vor preciza actele normative și condițiile prevăzute de acestea care se consideră a fi nerespectate dacă s-ar efectua operațiunea înscrisă în documente).

În situația în care dispuneți efectuarea operațiunii pe propria răspundere, conform art. 21 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, aceasta se poate face numai cu încadrarea în creditele bugetare aprobate.

Actul (decizie, ordin) prin care dispuneți efectuarea operațiunii (se va nominaliza operațiunea) va însoți documentele justificative pe baza cărora operațiunea se înregistrează și în contul de ordine și evidență 804 40 00 "Documente respinse la viza de control financiar preventiv" și se întocmesc informările prevăzute de lege.

Numele, prenumele și semnătura

(persoanei desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu)



ACADEMIA ROMÂNĂ

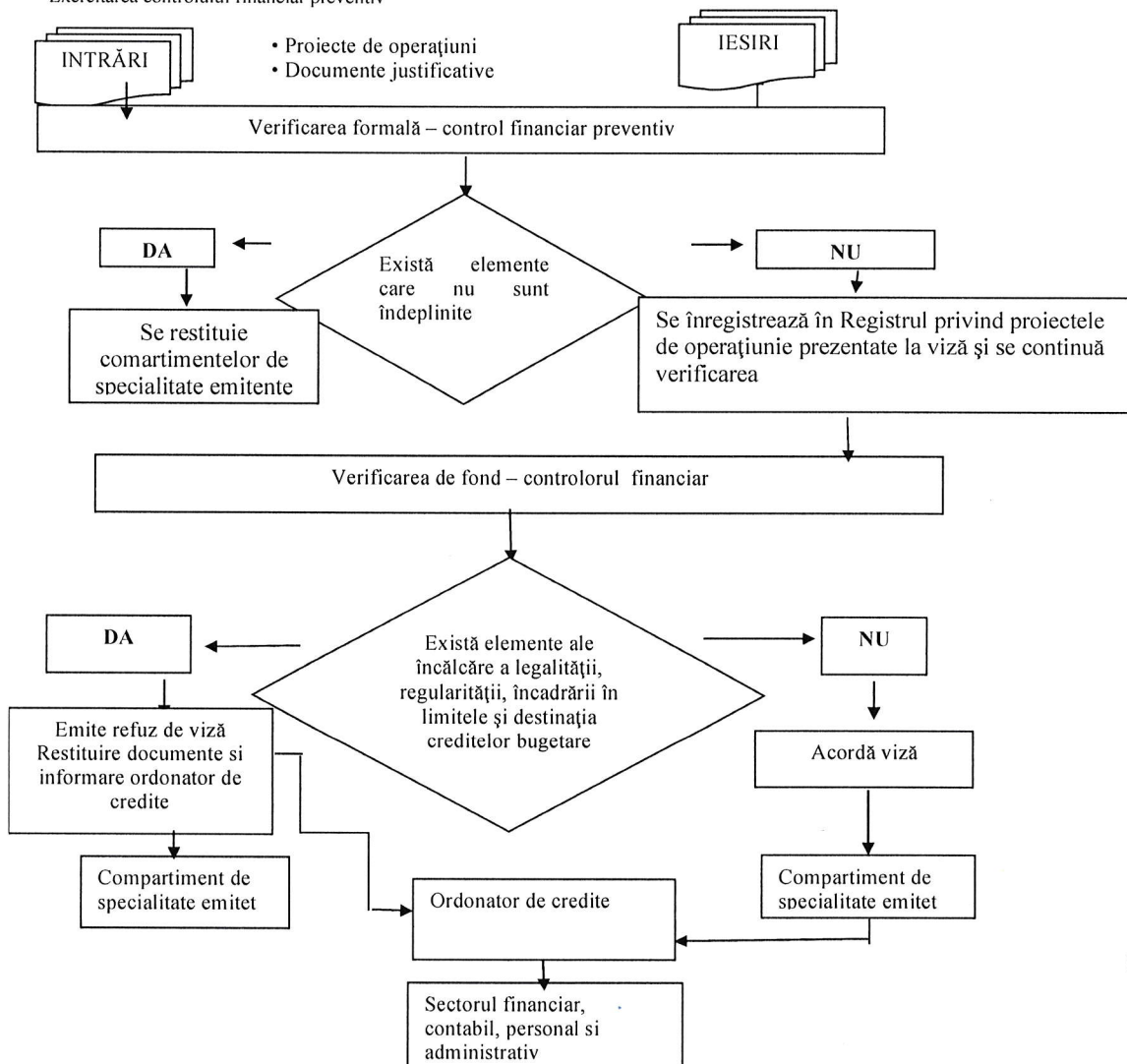
SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 19 din 21
		Exemplar nr.: 1

DIAGRAMA PROCEDURII CFP

Descrierea procesului:
Exercitarea controlului financiar preventiv





ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetari pentru Inteligenta Artificiala "Mihai Drăgănescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 20 din 21
		Exemplar nr.: 1

Nr. crt.	SFCPA/Departamen tul (postul)/actiunea (operatiunea)	I	II	III	IV	V
1	2	3	4	5	6	7
2	Contabil Sef	E				
3	Director/Director adj		V			
4	Director			A		
5	Departamentele ICIA				Ap.	
6	Secretariat CSICM					Ah.



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚĂ ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

Institutul de Cercetări pentru Inteligența Artificială "Mihai Drăganescu" (ICIA)

ICIA Sectorul Financiar Contabil, Personal si Administrativ	Procedura operațională privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu	Ediția: 2 Nr.de ex.: 3
		Revizia: - Nr.de ex. : -
	Cod: P.O. 14	Pag. 21 din 21
		Exemplar nr.: 1

11.CUPRINS

Numărul componentei în cadrul procedurii operaționale	Denumirea componentei din cadrul procedurii operaționale	Pagina
	Coperta	
1.	Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea și aprobarea ediției sau, după caz, a reviziei în cadrul ediției procedurii operaționale	1.
2.	Situația edițiilor și a reviziilor în cadrul edițiilor procedurii operaționale	1.
3.	Lista cuprinzând persoanele la care se difuzează ediția sau, după caz, revizia din cadrul ediției procedurii operaționale	2.
4.	Scopul procedurii operaționale	3.
5.	Domeniul de aplicare a procedurii operaționale	3.
6.	Documentele de referință aplicabile activității procedurale	4.
7.	Definiții și abrevieri ale termenilor utilizați în procedura operațională	4-5.
8.	Descrierea procedurii operaționale	5-9.
9.	Responsabilități și răspunderi în derularea activității	9-11.
10.	Anexe, diagrama de proces, înregistrări, arhiva	12-20.
11.	Cuprins	21.

