

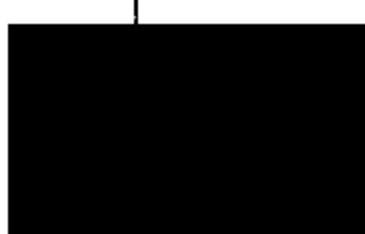
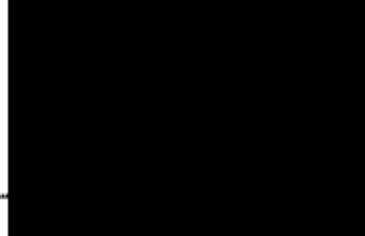
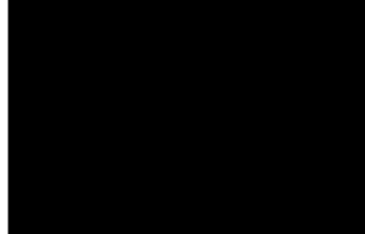
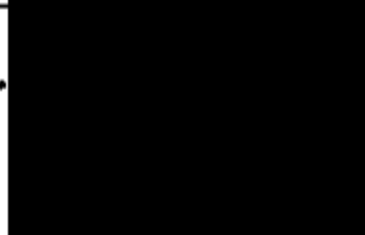
Universitatea „Alexandru Ioan Cuza” din Iași	Regulamentul privind organizarea și funcționarea Compartimentului Control Financiar Preventiv Propriu	Ediția: 2 Data:
Compartimentul Control Financiar Preventiv Propriu	Cod: UAIC CFPP REG 01	Revizia 0 Data:

UNIVERSITATEA "ALEXANDRU IOAN CUZA" DIN IAȘI	
INTRARE (ESIT)	NR. 942
19	01 2020

Regulamentul privind organizarea și funcționarea Compartimentului Control Financiar Preventiv Propriu

Universitatea „Alexandru Ioan Cuza” din Iași	Regulamentul privind organizarea și funcționarea Compartimentului Control Financiar Preventiv Propriu	Ediția: 2 Data:
Compartimentul Control Financiar Preventiv Propriu	Cod: UAIC CFPP REG 01	Revizia 0 Data:

1. Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea și aprobarea ediției sau, după caz, a reviziei în cadrul ediției informației documentate

	Elemente privind responsabilii/operațiunea	Numele și prenumele, Funcția	Compartiment	Data	Semnătura
	1	2	3	4	5
1.1	Elaborat	Ioana Daniela Știrbu-Rusu	Coordonator Compartimentul Control Financiar Preventiv Propriu	19.01	
1.2	Verificat (avizarea conținutului)	Prof. univ. dr. Liviu-George MAHA	Rectorul UAIC		
1.3	Aviz conformitate cu Procedura de sistem privind inițierea, elaborarea, aprobarea, difuzarea, retragerea și arhivarea informațiilor documentate	Ligia BOCA Alexandra VOSNIUC	Secretariatul Comisiei de monitorizare SCIM	19.01	
1.4	Avizat	Prof. univ. dr. Liviu-George MAHA	Rectorul UAIC	10.07	
1.5	Avizat	Rector, Prof. univ. dr. Liviu-George MAHA	Consiliul de Administrație	10.07	
1.6	Aprobat	Președinte Senat, Prof. univ. dr. Ovidiu-Gabriel IANCU	Senatul UAIC	16.07	
1.7	Arhivare original		Compartimentul Control Financiar Preventiv Propriu		



CUPRINS:

CAPITOLUL I. Dispoziții introductive	3
CAPITOLUL II. Dispoziții generale	3
CAPITOLUL III. Dispoziții speciale.....	3
CAPITOLUL IV. Dispoziții finale.....	6



CAPITOLUL I. Dispoziții introductive

Art. 1. Prezentul regulament reglementează cadrul de organizare și funcționare al Compartimentului Control Financiar Preventiv Propriu.

Art. 2. Prezentul regulament este elaborat în baza următoarelor documente de referință:

a) Legislație primară: Legea Învățământului Superior nr. 199/2023; Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice; Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare; Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare; Ordinul nr. 923 din 11 iulie 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 – republicare, cu modificările și completările ulterioare.

b) Reglementări interne: Carta Universității „Alexandru Ioan Cuza” din Iași; Regulamentul privind organizarea și funcționarea Universității „Alexandru Ioan Cuza” din Iași; Decizia de Control Financiar Preventiv Propriu.

Art. 3. Compartimentul Control Financiar Preventiv Propriu funcționează în cadrul Universității „Alexandru Ioan Cuza” din Iași ca structură administrativă, fără personalitate juridică, cu rol de execuție în implementarea strategiilor și politicilor Universității cu privire la activitățile academice și/sau de cercetare și/sau administrative.

Art. 4. Compartimentul Control Financiar Preventiv Propriu se abreviază CCFPP.

Art. 5. Obiectivul general al Compartimentului Control Financiar Preventiv Propriu este asigurarea gestiunii financiare în condiții de legalitate, economicitate și eficiență a fondurilor din cadrul Universității „Alexandru Ioan Cuza” din Iași.

CAPITOLUL II. Dispoziții generale

Art. 6. (1) Compartimentul Control Financiar Preventiv Propriu (CCFPP) este subordonat Rectorului UAIC.

(2) Personalul din cadrul CCFPP este angajat pe bază de concurs, în condițiile legii, cu contract individual de muncă.

(3) Personalul din cadrul CCFPP are întocmită fișa postului din care rezultă atribuțiile, responsabilitățile, relațiile de colaborare/subordonare etc. Fișa postului reprezintă anexă la contractul individual de muncă.

(4) Fișele postului vor fi actualizate ori de câte ori intervin modificări în structura atribuțiilor ce trebuie îndeplinite (de ex., modificări legislative, apariția de noi activități, reorganizare etc.) sau se modifică structura personalului (angajări, încetarea contractului de muncă etc.).

Art. 7. Șeful ierarhic al compartimentului coordonează, verifică, monitorizează și evaluează activitatea personalului din subordine în scopul îndeplinirii atribuțiilor ce le revin, în limitele stabilite în prezentul regulament și în fișa postului.

CAPITOLUL III. Dispoziții specifice

Art. 8. Activitatea de control financiar preventiv propriu în cadrul Universității „Alexandru Ioan Cuza” din Iași se exercită prin intermediul Compartimentului Control Financiar Preventiv Propriu, aflat în directă subordonare a Rectorului UAIC. Compartimentul Control Financiar Preventiv Propriu s-a înființat conform avizului Ministerului Educației, Cercetării și Tineretului nr. 36403/02.10.2003.



Art. 9. În conformitate cu prevederile legale în vigoare, principalele activități ale Compartimentului Control Financiar Preventiv Propriu sunt:

- a) control de legalitate - respectarea tuturor prevederilor legale care sunt aplicabile, în vigoare la data efectuării operațiunilor;
- b) control de regularitate - îndeplinirea sub toate aspectele a principiilor și regulilor procedurale și metodologice care sunt aplicabile categoriilor de operațiuni din care fac parte operațiunile supuse controlului;
- c) controlul bugetar - încadrarea în limitele bugetare și de angajament;
- d) elaborarea trimestrială a rapoartelor de control financiar preventiv propriu.

Art. 10. Obiectul controlului financiar preventiv este reprezentat de proiectele de operațiuni care vizează, în principal:

- a) angajamente legale și credite bugetare sau credite de angajament, după caz;
- b) deschiderea și repartizarea de credite bugetare;
- c) modificarea repartizării pe trimestre și pe subdiviziuni ale clasificăției bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virări de credite;
- d) ordonanțarea cheltuielilor;
- e) efectuarea de încasări în numerar;
- f) constituirea veniturilor publice, în privința autorizării și a stabilirii titlurilor de încasare;
- g) reducerea, eșalonarea sau anularea titlurilor de încasare;
- h) recuperarea sumelor avansate și care ulterior au devenit necuvenite;
- i) vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- j) concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- k) alte tipuri de operațiuni, stabilite prin legislație națională și europeană.

Art. 11. Viza de control financiar (1) 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 îndeplinirea condițiilor legale, a regularității și încadrării în limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament aprobate, după caz, a proiectelor de operațiuni supuse aprobării ordonatorului de credite.

(2) Viza de control financiar preventiv propriu se exercită prin semnătura persoanelor în drept, desemnate în acest sens de către conducătorul entității publice.

(3) În vederea acordării vizei de control financiar preventiv propriu, proiectele de operațiuni se prezintă însoțite de documentele justificative corespunzătoare, certificate în privința realității și legalității prin semnătura conducătorilor compartimentelor de specialitate care inițiază operațiunea respectivă.

(4) Conducătorii compartimentelor de specialitate răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror documente justificative le-au certificat. Obținerea vizei de control financiar preventiv propriu pe documente care cuprind date nereale sau inexacte și/sau care se dovedesc ulterior nelegale nu exonerează de răspundere pe șefii compartimentelor de specialitate care le-au întocmit.

(5) Persoanele în drept să exercite controlul financiar preventiv propriu răspund, 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 au acordat viza de control financiar preventiv propriu.

(6) În cazurile în care dispozițiile legale prevăd avizarea operațiunilor de către compartimentul de specialitate juridică, proiectul de operațiune va fi prezentat pentru control financiar preventiv propriu cu viza șefului compartimentului juridic. Persoanele în drept să exercite controlul financiar preventiv propriu pot cere avizul compartimentului de specialitate juridică ori de câte ori consideră că necesitățile o impun.

Art. 12. Refuzul de viză (1) Persoana în drept să exercite viza de control financiar preventiv are dreptul și obligația de a refuza viza de control financiar preventiv în toate cazurile în care, în urma verificărilor, apreciază că proiectul de operațiune care face obiectul controlului financiar preventiv nu îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz, pentru acordarea vizei de control financiar preventiv.

(2) Refuzul de viză trebuie să fie, în toate cazurile, motivat în scris.

(3) Persoanele în drept să exercite viza de control financiar preventiv au obligația de a ține evidența proiectelor de operațiuni refuzate la viza de control financiar preventiv.

Art. 13. Autorizarea efectuării unor operațiuni pentru care se refuză viza de control financiar preventiv (1)

O operațiune pentru care s-a refuzat viza de control financiar preventiv se poate efectua de către ordonatorul de credite pe propria răspundere, numai dacă prin aceasta nu se depășește creditul bugetar aprobat. Ordonatorul de credite poate decide efectuarea operațiunii numai în baza unui act de decizie internă, emis în formă scrisă, prin care dispune, pe propria răspundere, efectuarea operațiunii. O copie a actului de decizie internă se transmite compartimentului de audit public intern al entității publice, precum și controlorului delegat, după caz.

(2) În toate cazurile în care, ca urmare a unui refuz de viză de control financiar preventiv propriu, conducătorii persoanelor juridice dispun efectuarea operațiunii pe propria răspundere, persoana desemnată să efectueze controlul financiar preventiv propriu are obligația să informeze în scris Curtea de Conturi, Ministerul Finanțelor Publice și, după caz, organul ierarhic superior al instituției publice, numai în această situație persoana respectivă fiind exonerată de răspundere.

(3) Documentele privind proiectele de operațiuni supuse controlului financiar preventiv, care nu au fost vizate, nu pot fi aprobate decât cu asumarea răspunderii ordonatorului de credite.

(4) Operațiunile efectuate pe propria răspundere a ordonatorului de credite se înregistrează și într-un cont în afara bilanțului.

Art. 14. Drepturi și obligații ale personalului angajat în cadrul Compartimentului Control Financiar Preventiv Propriu (1) Persoanele care exercită controlul financiar preventiv propriu nu trebuie să fie implicate, prin sarcinile de serviciu, în efectuarea operațiunii supuse controlului financiar preventiv propriu.

(2) Persoanele care exercită controlul financiar preventive propriu au obligația să își îmbunătățească cunoștințele, abilitățile și valorile în cadrul formării profesionale continue. Ministerul Finanțelor Publice va coordona sistemul de pregătire profesională a persoanelor desemnate să efectueze controlul financiar preventiv.

(3) Numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu se face de către conducătorul entității publice, cu acordul entității publice superioare, iar în cazul entităților publice în care se exercită funcția de ordonator principal de credite al



bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat sau al bugetului oricărui fond special, cu acordul Ministerului Finanțelor Publice.

Art. 15. În desfășurarea activității de control financiar preventiv propriu, persoanele desemnate trebuie:

- a) să aibă competențele profesionale solicitate de această activitate;
- b) să respecte un cod specific de norme profesionale, elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, care va cuprinde și condițiile și criteriile unitare pe care entitățile publice trebuie să le respecte în cazul numirii, suspendării, destituirii sau schimbării personalului care desfășoară această activitate.

Art. 16. Evaluarea activității persoanei care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu se face de către conducătorul entității publice, cu acordul entității publice care a avizat numirea, anual prin calificative, pe baza informațiilor cuprinse în rapoartele auditului public intern și în rapoartele Curții de Conturi, unde este cazul.

Art. 17. Pentru îndeplinirea obligațiilor sale, CCFPP colaborează cu toate structurile UAIC.

CAPITOLUL IV. Dispoziții finale

Art. 18. (1) Prezentul regulament a fost aprobat în ședința Senatului universitar din 16.04.2026 și se aplică începând cu data aprobării.

(2) După aprobare, Regulamentul se postează pe pagina web oficială a UAIC la secțiunea dedicată a CCFPP.

RECTOR
Prof. univ. dr. Liviu George MAHA

