



D I S P O Z I T I E

privind aprobarea Codului de etică al persoanelor care exercită activitatea de control financiar preventiv propriu din Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Botoșani

Directorul Executiv al Direcției Generale de Asistență Socială și Protecția Copilului Botoșani,

având în vedere prevederile *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 și Ordonanța 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv*, în baza Hotărârii Consiliului Județean Botoșani nr. 51 din 04.04.2017,

în temeiul art. 16 alin 1 din H.G. nr. 797/2017 și în conformitate cu prevederile art. 12 alin. 2 din Regulamentul de organizare și funcționare al Direcției Generale de Asistență Socială și Protecția Copilului Botoșani,

d i s p u n e :

Art. 1 – Se aprobă Codul de etică al persoanelor care exercită activitatea de control financiar preventiv propriu din Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Botoșani, actualizat, anexă la prezenta dispoziție.

Art. 2 – Un exemplar din prezenta dispoziție se va înmâna persoanelor care exercită activitatea de control financiar preventiv propriu din cadrul DGASPC Botoșani și Serviciului Contabilitate, Planificare Bugetară și Management Financiar care o vor duce la îndeplinire.

**DIRECTOR EXECUTIV,
Doina Nacu Manole**



AVIZAT PT LEGALITATE
CONSILIER JURIDIC
SIMONA DEDIU



ROMÂNIA
CONSILIUL JUDEȚEAN BOTOȘANI

DIRECȚIA GENERALĂ DE ASISTENȚĂ SOCIALĂ ȘI PROTECȚIA COPILULUI
Operator de date cu caracter personal 5721

str. Maxim Gorki nr. 4
Botoșani

e-mail: dgaspcbt@yahoo.com

Telefon: 0231-537993
Fax: 0231-511047

Anexă la
Dispoziția nr. 730/28.09.2018

CODUL DE ETICĂ
AL PERSOANELOR CARE EXERCITĂ ACTIVITATEA DE
CONTROL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU DIN
DIRECȚIA GENERALĂ DE ASISTENȚĂ SOCIALĂ
ȘI PROTECȚIA COPILULUI BOTOȘANI

Art. 1. Prevederile prezentului cod respectă prevederile **OMFP nr. 923/2014** pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului finanțier preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control finanțier preventiv propriu, și se aplică persoanelor numite pentru exercitarea controlului finanțier preventiv propriu aşa cum este definit în OG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul finanțier preventiv.

Art.2. Scopul acestui cod este stabilirea principalelor norme profesionale pe care persoanele desemnate cu exercitarea acestei activități trebuie să le îndeplinească, precum și crearea cadrului unitar pentru numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanelor care desfășoară activități de control finanțier preventiv propriu.

Art. 3. Pot fi numite, în vederea exercitării controlului finanțier preventiv propriu, persoanele care sunt angajate și care îndeplinesc cumulativ următoarele condiții:

- a) au cetățenie română și domiciliul în România;
- b) cunosc limba română, scris și vorbit;
- c) au capacitate deplină de exercițiu;
- d) au o stare de sănătate corespunzătoare, atestată pe baza de examen medical de specialitate;
- e) au studii superioare economice sau juridice. Prin excepție, când nu există persoane cu pregătire superioară care să îndeplinească prezentele condiții, pot fi numite pentru exercitarea controlului finanțier preventiv propriu și persoane cu studii medii de specialitate economică;
- f) au o vechime efectivă în domeniul finanțelor publice de minimum 3 ani, în cazul instituțiilor publice, și de minimum 3 ani în domeniul finanțier-contabil, în cazul celorlalte entități publice;
- g) nu au fost condamnate pentru săvârșirea unei infracțiuni care le-ar face incompatibile cu exercitarea acestei activități;
- h) prezintă minimum două scrisori de recomandare.

Art. 4. Persoanele care exercita controlul finanțier preventiv propriu sunt, de regula, numite din cadrul compartimentului finanțier-contabil, puiând însă face parte și din alte compartimente de specialitate; persoanele respective trebuie să fie altele decât cele care efectuează operațiunea supusă vizei.

Art. 5. Exercitarea atribuțiilor de control finanțier preventiv de către persoanele desemnate se realizează pe baza următoarelor principii:

a) Competența profesională.

Persoana desemnată să exerce controlul financiar preventiv propriu trebuie să cunoască și să aplique 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 creditelor bugetare sau ale creditelor de angajament. În acest scop, aceasta are obligația să cunoască în permanenta toate reglementările legale specifice domeniului în care își exercează atribuțiile de acordare a vizei de control financiar preventiv propriu.

b) Independența decizională în condițiile separării atribuțiilor.

Persoana desemnată să exerce controlul financiar preventiv propriu este independentă în luarea deciziilor și acesteia nu își poate impune în nici un fel acordarea sau refuzul vizei de control financiar preventiv propriu. Pentru actele sale, întreprinse cu bunacredinta, în exercițiul atribuțiilor sale și în limita acestora, cu respectarea prevederilor legale, persoana respectiva nu poate fi sancționată sau schimbată din aceasta activitate. Conducerea entității publice în care se exercează activitatea de control financiar preventiv propriu este obligată să ia măsurile necesare pentru separarea atribuțiilor de aprobat, efectuat și control al operațiunilor, astfel încât acestea să fie încredințate unor persoane diferite.

c) Obiectivitate.

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, presumi sau influente ce i-ar putea afecta aprecierea corectă a acestora, să dea dovada de imparțialitate, să aibă o atitudine neutra, lipsită de subiectivism.

d) Conduita morală.

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 dovada de comportare profesională ireprosabilă, la nivelul celor mai înalte standarde. Aceasta trebuie să aibă o comportare demnă în societate, să-si desfășoare activitatea astfel încât să aibă o buna reputație.

e) Confidențialitate.

Persoana desemnată să exercează activitate de control financiar preventiv propriu este obligată să păstreze secretul de stat, secretul de serviciu, după caz, în legătură cu conținutul proiectelor de operațiuni ce fac obiectul vizei, să nu divulge în nici un 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.

f) Incompatibilitate.

Nu pot fi desemnate să exerceze activitate de control financiar preventiv propriu persoanele aflate în curs de urmărire penală, de judecata 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.

Art. 6. Dacă în cazul urmăririi penale, al judecații sau după condamnare a intervenit amnistia, persoana în cauza nu poate să fie desemnată pentru exercitarea activității de control financiar preventiv propriu timp de doi ani de la data aplicării amnistiei. Persoana căreia îi s-a suspendat condiționat executarea pedepsei nu poate să exerceze această activitate în cursul termenului de încercare și pe parcursul a doi ani de la expirarea acestui termen.

Art. 7. Nu pot fi desemnate pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu persoanele care sunt soți sau rude de gradul I cu conducețorul entității publice pe lângă care urmează să exerceze această activitate, precum și acele persoane care pot să se afle într-o situație de conflict de interese în

legătura cu operațiunile care îi sunt supuse spre avizare. Persoana desemnată să exercite activitatea de control finanțier preventiv propriu nu poate fi implicată, prin sarcinile de serviciu, în efectuarea operațiunilor supuse controlului finanțier preventiv propriu.

Art. 8. Persoanele desemnate cu exercitarea controlului finanțier preventiv propriu trebuie să-și imbunătățească cunoștințele și practica profesională printr-o pregătire continuă. Conducerea entității publice va asigura condițiile necesare pregătirii profesionale.

Art. 9. Persoanele care urmează să exercite activitate de control finanțier preventiv propriu sunt:

Art.10. Suspendarea, schimbarea sau destituirea din activitatea de exercitare a atribuțiilor de control finanțier preventiv propriu se face prin act de decizie internă a conducerii entității publice, cu acordul entității publice ierarhic superioare.

Art. 11. Pe durata suspendării, schimbării sau, după caz, destituirii, se numește o alta persoana pentru îndeplinirea activității de control finanțier preventiv propriu, pentru o perioadă care nu poate depăși 30 de zile consecutive.

Art. 12. Principalele situații în care persoana desemnată cu exercitarea controlului finanțier preventiv propriu poate fi suspendată sunt:

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

Art. 13. Principalele situații în care persoana desemnată cu exercitarea controlului finanțier preventiv propriu poate fi schimbată sunt:

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

Art. 14. Destituirea din funcție a persoanelor care exercita activitatea de control finanțier preventiv propriu se face pentru cauze care conduc la înșetarea raporturilor de munca.

Art. 15. Evaluarea activității persoanei care exercită controlul finanțier preventiv propriu se face de către conduceorul entității publice, cu acordul entității publice care a avizat numirea.

