

APROBAT

În ședința Biroului permanent al
Camerei Deputaților

din data de 10.04.2007

Nr. 427

Cabinet secretar general



Parlamentul României
Camera Deputaților

S.P. Nr. 427 din 404/2007

**PARLAMENTUL ROMÂNIEI
CAMERA DEPUTAȚILOR**

București, ____ martie 2007
Nr.51/

MEMORANDUM INTERN

Către : Biroul permanent al Camerei Deputaților

De la : Secretarul general al Camerei Deputaților

Tema : Termenul de păstrare în casierie a numerarului
destinat plății sumei forfetare

Acordarea sumei forfetare lunare, în numerar, la casieria Camerei Deputaților, respectiv a Senatului, modul de utilizare și justificare a acestora sunt reglementate prin Hotărârea Birourilor permanente ale Camerei Deputaților și Senatului nr.1 din 30 mai 2006.

Din punct de vedere financiar-contabil, suma forfetară reprezintă un avans spre decontare. În legislația financiar-contabilă modul de acordare și de justificare a avansurilor spre decontare este prevăzut în Regulamentul operațiunilor de casă, aprobat prin Decretul Consiliului de Stat nr.209/1976. Astfel, aceste avansuri sunt acordate în numerar cu 2 până la 10 zile lucrătoare înainte de a se efectua cheltuielile (achiziții de produse și servicii, cheltuieli de protocol, cheltuieli de deplasare în interes de serviciu etc.) și cu justificarea lor, în general, în maximum 3-4 zile lucrătoare. De asemenea, se interzice acordarea unui nou avans fără justificarea integrală a avansului primit anterior.

Dispozițiile legale menționate stabilesc regula păstrării în casierii, peste limita soldului de casă, timp de 3 zile lucrătoare a sumelor pentru plata salariilor, premiilor, drepturilor convenite donatorilor și cărașilor, sume reținute din salarii sau alte drepturi bănești cu titlu de garanții, pensii de întreținere etc., în această enumerare nefiind menționate avansurile spre decontare. Ca excepție, pentru plățile care se fac la subunități situate în afara localității de sediu, pe prevăd termene mai mari de 3 zile, fără a depăși 7 zile lucrătoare.

Datorită caracterului complex și de unicat al avansului spre decontare „sumă forfetară”, acordarea și justificarea lui a fost special reglementată, începând cu anul 1994, prin prevederile Legii nr.42/1994 pentru modificarea și completarea Legii nr.53/1991 privind salarizarea senatorilor, deputaților și personalului din aparatul Parlamentului României și a Hotărârii Biroului permanent al Camerei Deputaților nr.23 din anul 1994.

Conform prevederilor actuale din Legea nr.96/2006 privind Statutul deputaților și senatorilor și Hotărârea nr.1/2006 a Birourilor permanente ale Camerei Deputaților și Senatului, „fondul lunar se acordă în numerar la casieria Camerei Deputaților, respectiv a Senatului (art.7), este menit să acopere cheltuielile cu salariile personalului angajat, indemnizațiile colaboratorilor, diurne de deplasare, cazarea și transportul acestora, contravaloarea carburanților și lubrifianților, cheltuieli de întreținere și gospodărire pentru spațiile administrative, achiziționarea de furnituri de birou, consumabile, materiale de curățenie, obiecte de inventar, abonamente de presă, multiplicare documente, anunțuri în mass-media, cheltuieli de protocol și pentru alte cheltuieli, numai dacă acestea sunt prevăzute în normele legale și nu contravin normelor stabilite prin această hotărâre”.

De asemenea, se prevede că decontarea se face până la data de 15 ale lunii următoare pentru luna expirată, nedepunerea în termen atrage neeliberarea sumei cuvenite pentru perioada următoare, sumele neutilizate se reportează pentru lunile următoare până la data de 25 decembrie a anului bugetar, când sumele necheltuite se depun la casierie.

Din cele prezentate rezultă clar că suma forfetară se deosebește radical de avansurile spre decontare reglementate prin Regulamentul operațiunilor de casă aprobat prin Decretul nr.209/1976, iar baza legală pentru acordarea și justificarea acestora o constituie Hotărârea nr.1/2006 a Birourilor permanente reunite ale Camerei Deputaților și Senatului, aprobată în temeiul prevederilor art.38 alin.7 din Legea nr.96/2006 privind Statutul deputaților și al senatorilor.

Plata sumelor forfetare în numerar, prin casierie, conform prevederilor legale actuale, presupune:

- întocmirea centralizatorului sumelor forfetare pentru deputații care au depus deconturile și documentele justificative pentru luna expirată sau/și centralizatorul sumelor forfetare neridicate de la casierie și depuse la trezorerie, documente furnizate de către funcționarii din cadrul Serviciului deconturi deputați;
- avizarea centralizatoarelor de către directorul Direcției decontări cu deputații și de către directorul Direcției financiar-contabile, apoi aprobarea șefului Departamentului economic.

În paralel se întocmește ordonanțarea, care trebuie să aibă viza compartimentului financiar pentru confirmarea disponibilului, viza controlului financiar preventiv propriu și aprobarea ordonatorului principal de credite.

După ordonanțare, se întocmește cecul pentru ridicarea numerarului, care se depune la Trezorerie cu o zi înainte. La fel trebuie programat numerarul, de asemenea cu o zi înainte, în cazul sumelor forfetare neridicate de deputați și depuse la trezorerie. La acestea se adaugă comanda cu o zi înainte pentru mașina blindată care asigură transportul numerarului de la trezorerie la Palatul Parlamentului. Aceste operațiuni se fac pentru 332 de deputați în fiecare lună, număr multiplicat cu cel al deputaților care nu ridică în termen de 3 zile sumele forfetare din casierie și sunt depuse și ridicate din nou de la Trezorerie, o dată sau de mai multe ori.

Având în vedere:

- caracterul special al sumelor forfetare menite să acopere multitudinea de cheltuieli ocazionate de funcționarea birourilor parlamentare, inclusiv plata salariilor angajaților și colaboratorilor;
- programul activităților parlamentare desfășurate atât la Palatul Parlamentului și în circumscripțiile electorale, cât și în străinătate (europarlamentarii, de exemplu);

- timpul îndelungat pe care îl solicită îndeplinirea procedurilor legale care reglementează plățile în numerar prin casierie;

- necesitatea unor reglementări clare privind aceste plăți, care să nu dea loc la interpretări, dar care să permită păstrarea unei discipline stricte a operațiunilor de casă;

- necesitatea înlăturării, în cadrul legal, a oricărei posibilități de obstrucționare a utilizării sumei forfetare prin acordarea cu întârziere, datorită timpului scurt în care numerarul este disponibil în casierie pentru plată (efectiv două zile lucrătoare, așa cum se procedează acum, inclusiv ziua de luni, când activitatea începe după-amiaza și zilele de vineri când deputații își desfășoară activitatea în circumscripțiile electorale) și timpilor relativ îndelungați de repunere la plată a sumelor neridicate;

- faptul că Hotărârea nr.1/2006 a Birourilor permanente reunite ale celor două Camere stipulează la art.7 că fondul lunar se acordă în numerar la casierie, fără a face alte precizări privind durata în care numerarul reprezentând suma forfetară poate fi păstrat în casierie, peste limita soldului de casă,

Propunem:

- păstrarea la plată în casierie, peste limita soldului de casă, a numerarului reprezentând suma forfetară, pe termene mai mari de 3 zile.

SECRETAR GENERAL

Georgeta Ionescu





PARLAMENTUL ROMÂNIEI CAMERA DEPUTAȚILOR

Cabinet secretar general

București, ____ martie 2007
Nr.51/

MEMORANDUM INTERN

Către : Biroul permanent al Camerei Deputaților

De la : Secretarul general al Camerei Deputaților

Tema : Termenul de păstrare în casierie a numerarului destinat plății sumei forfetare

Acordarea sumei forfetare lunare, în numerar, la casieria Camerei Deputaților, respectiv a Senatului, modul de utilizare și justificare a acesteia sunt reglementate prin Hotărârea Birourilor permanente ale Camerei Deputaților și Senatului nr.1 din 30 mai 2006.

Din punct de vedere financiar-contabil, suma forfetară reprezintă un avans spre decontare. În legislația financiar-contabilă modul de acordare și de justificare a avansurilor spre decontare este prevăzut în Regulamentul operațiunilor de casă, aprobat prin Decretul Consiliului de Stat nr.209/1976. Astfel, aceste avansuri sunt acordate în numerar cu 2 până la 10 zile lucrătoare înainte de a se efectua cheltuielile (achiziții de produse și servicii, cheltuieli de protocol, cheltuieli de deplasare în interes de serviciu etc.) și cu justificarea lor, în general, în maximum 3-4 zile lucrătoare. De asemenea, se interzice acordarea unui nou avans fără justificarea integrală a avansului primit anterior.

Dispozițiile legale menționate stabilesc regula păstrării în casierii, peste limita soldului de casă, timp de 3 zile lucrătoare a sumelor pentru plata salariilor, premiilor, drepturilor cuvenite donatorilor și căraușilor, sume reținute din salarii sau alte drepturi bănești cu titlu de garanții, pensii de întreținere etc., în această enumerare nefiind menționate avansurile spre decontare. Ca excepție, pentru plățile care se fac la subunități situate în afara localității de sediu, pe prevăd termene mai mari de 3 zile, fără a depăși 7 zile lucrătoare.

Datorită caracterului complex și de unicat al avansului spre decontare „sumă forfetară”, acordarea și justificarea lui a fost special reglementată, începând cu anul 1994, prin prevederile Legii nr.42/1994 pentru modificarea și completarea Legii nr.53/1991 privind salarizarea senatorilor, deputaților și personalului din aparatul Parlamentului României și a Hotărârii Biroului permanent al Camerei Deputaților nr.23 din anul 1994.

Conform prevederilor actuale din Legea nr.96/2006 privind Statutul deputaților și senatorilor și Hotărârea nr.1/2006 a Birourilor permanente ale Camerei Deputaților și Senatului, „fondul lunar se acordă în numerar la casieria Camerei Deputaților, respectiv a Senatului (art.7), este menit să acopere cheltuielile cu salariile personalului angajat, indemnizațiile colaboratorilor, diurne de deplasare, cazarea și transportul acestora, contravaloarea carburanților și lubrifianților, cheltuieli de întreținere și gospodărire pentru spațiile administrative, achiziționarea de furnituri de birou, consumabile, materiale de curățenie, obiecte de inventar, abonamente de presă, multiplicare documente, anunțuri în mass-media, cheltuieli de protocol și pentru alte cheltuieli, numai dacă acestea sunt prevăzute în normele legale și nu contravin normelor stabilite prin această hotărâre”.

De asemenea, se prevede că decontarea se face până la data de 15 ale lunii următoare pentru luna expirată, nedepunerea în termen atrage neeliberarea sumei cuvenite pentru perioada următoare, sumele neutilizate se reportează pentru lunile următoare până la data de 25 decembrie a anului bugetar, când sumele necheltuite se depun la casierie.

Din cele prezentate rezultă clar că suma forfetară se deosebește radical de avansurile spre decontare reglementate prin Regulamentul operațiunilor de casă aprobat prin Decretul nr.209/1976, iar baza legală pentru acordarea și justificarea acesteia o constituie Hotărârea nr.1/2006 a Birourilor permanente reunite ale Camerei Deputaților și Senatului, aprobată în temeiul prevederilor art.38 alin.7 din Legea nr.96/2006 privind Statutul deputaților și al senatorilor.

Plata sumelor forfetare în numerar, prin casierie, conform prevederilor legale actuale, presupune:

- întocmirea centralizatorului sumelor forfetare pentru deputații care au depus deconturile și documentele justificative pentru luna expirată sau/și centralizatorul sumelor forfetare neridicate de la casierie și depuse la trezorerie, documente furnizate de către funcționarii din cadrul Serviciului deconturi deputați;
- avizarea centralizatoarelor de către directorul Direcției decontări cu deputații și de către directorul Direcției financiar-contabile, apoi aprobarea șefului Departamentului economic.

În paralel se întocmește ordonanțarea, care trebuie să aibă viza compartimentului financiar pentru confirmarea disponibilului, viza controlului financiar preventiv propriu și aprobarea ordonatorului principal de credite.

După ordonanțare, se întocmește cecul pentru ridicarea numerarului, care se depune la Trezorerie cu o zi înainte. La fel trebuie programat numerarul, de asemenea cu o zi înainte, în cazul sumelor forfetare neridicate de deputați și depuse la trezorerie. La acestea se adaugă comanda cu o zi înainte pentru mașina blindată care asigură transportul numerarului de la trezorerie la Palatul Parlamentului. Aceste operațiuni se fac pentru 332 de deputați în fiecare lună, număr multiplicat cu cel al deputaților care nu ridică în termen de 3 zile sumele forfetare din casierie și sunt depuse și ridicate din nou de la Trezorerie, o dată sau de mai multe ori.

Având în vedere:

- caracterul special al sumelor forfetare menite să acopere multitudinea de cheltuieli ocazionate de funcționarea birourilor parlamentare, inclusiv plata salariilor angajaților și colaboratorilor;
- programul activităților parlamentare desfășurate atât la Palatul Parlamentului și în circumscripțiile electorale, cât și în străinătate (europarlamentarii, de exemplu);

- timpul îndelungat pe care îl solicită îndeplinirea procedurilor legale care reglementează plățile în numerar prin casierie;

- necesitatea unor reglementări clare privind aceste plăți, care să nu dea loc la interpretări, dar care să permită păstrarea unei discipline stricte a operațiunilor de casă;

- necesitatea înlăturării, în cadrul legal, a oricărei posibilități de obstrucționare a utilizării sumei forfetare prin acordarea cu întârziere, datorită timpului scurt în care numerarul este disponibil în casierie pentru plată (efectiv două zile lucrătoare, așa cum se procedează acum, inclusiv ziua de luni, când activitatea începe după-amiaza și zilele de vineri când deputații își desfășoară activitatea în circumscripțiile electorale) și timpilor relativ îndelungați de repunere la plată a sumelor neridicate;

- faptul că Hotărârea nr.1/2006 a Birourilor permanente reunite ale celor două Camere stipulează la art.7 că fondul lunar se acordă în numerar la casierie, fără a face alte precizări privind durata în care numerarul reprezentând suma forfetară poate fi păstrat în casierie, peste limita soldului de casă,

Propunem:

- păstrarea la plată în casierie, peste limita soldului de casă, a numerarului reprezentând suma forfetară, pe termene mai mari de 3 zile, fără a depăși 7 zile lucrătoare.

SECRETAR GENERAL,

Georgeta Ionescu



Avize:

DEPARTAMENTUL ECONOMIC

ȘEF DEPARTAMENT

Istvan Jakab

DIRECȚIA DE CONTROL

DIRECTOR

Dan Ioan Regman





Parlamentul României

Camera Deputaților

DIRECȚIA DE CONTROL

Nr.68/ 52 / 15.02.2007

de acord, reg. Rema p. B.P.

Doamnei Secretar general al Camerei Deputatilor
Georgeta Elisabeta Ionescu

Suma forfetara lunara este destinata sa acopere cheltuielile ocazionate de activitatea deputatilor si senatorilor in circumscriptiile electorale.

Acordarea acestui fond lunar, in numerar, la casieria Camerei Deputatilor, respectiv a Senatului, modul de utilizare si justificare a sa sunt reglementate prin Hotararea Birourilor permanente ale Camerei Deputatilor si Senatului nr. 1 din 30 mai 2006.

Din punct de vedere financiar contabil, suma forfetara are toate caracteristicile unui **avans spre decontare**.

In cadrul legislatiei financiar contabile, la nivelul intregii tari, modul de acordare si de justificare a avansurilor spre decontare este prevazut in **Regulamentul operatiunilor de casa aprobat prin Decretul 209/1976**. Astfel, aceste avansuri sunt acordate pentru cheltuieli cu aprovizionarea de marfuri, achizitii de produse, colectari de deseuri, cheltuielile expeditiilor, grupelor de cercetari geologice, cheltuieli de protocol, cheltuieli de deplasare in interes de serviciu, etc. cu acordarea lor in numerar cu 2 pana la 10 zile lucratoare inainte si cu justificarea lor, in general, in maximum 3-4 zile lucratoare. De asemenea, se interzice acordarea unui nou avans fara justificarea integrala a avansului primit anterior.

Acelasi regulament stabileste regula pastrarii in casierii, peste limita soldului de casa, timp de 3 zile lucratoare, a sumelor pentru plata salariilor, premiilor, drepturilor cuvenite donatorilor, a carausilor, sume retinute din salarii sau alte drepturi banesti cu titlu de garantii, pensii de intretinere, etc., **intre acestea nefiind enumerate avansurile spre decontare**. Ca exceptie, pentru platile care se fac la

subunitati situate in afara localitatii de sediu, **se prevad termene mai mari de 3 zile, fara a depasi 7 zile lucratoare.**

Datorita caracterului de unicat si complex al avansului spre decontare "suma forfetara", acordarea si justificarea lui a fost special reglementata, incepand cu anul 1994, prin prevederile Legii nr. 42/1994 pentru modificarea si completarea Legii nr. 53/1991 privind salarizarea senatorilor, deputatilor si personalului din aparatul Parlamentului Romaniei si a Hotararii Biroului permanent al Camerei Deputatilor nr. 23 din anul 1994.

Conform prevederilor actuale din **Legea nr. 96/2006 privind Statutul deputatilor si senatorilor si Hotararea nr. 1/2006 a Birourilor permanente ale Camerei Deputatilor si Senatului**, "fondul lunar se acorda in numerar la casieria Camerei Deputatilor, respectiv a Senatului (art. 7), este menit sa acopere cheltuielile cu salariile personalului angajat, indemnizatiile colaboratorilor, diurne de deplasare, cazarea si transportul acestora, contravaloarea carburantilor si lubrifiantilor, cheltuieli de intretinere si gospodarie pentru spatiile administrative, achizitionarea de furnituri de birou, consumabile, materiale de curatenie, obiecte de inventar, abonamente de presa, multiplicare documente, anunturi in mass-media, cheltuieli de protocol si pentru alte cheltuieli, numai daca acestea sunt prevazute in normele legale si nu contravin normelor stabilite prin aceasta hotarare.

De asemenea, se prevede ca decontarea se face pana la data de 15 ale lunii urmatoare pentru luna expirata, nedepunerea in termen atrage neeliberarea sumei cuvenite pentru perioada urmatoare, sumele neutilizate se reporteaza pentru lunile urmatoare pana la data de 25 decembrie a anului bugetar cand sumele necheltuite se depun la casierie.

Din cele prezentate rezulta clar ca **suma forfetara se deosebeste radical de avansurile spre decontare reglementate prin Regulamentul operatiunilor de casa aprobat prin Decretul nr. 209/1976 iar baza legala pentru acordarea si justificarea acesteia este Hotararea nr. 1/2006 a Birourilor permanente reunite ale Camerei Deputatilor si Senatului luata in temeiul prevederilor art. 38 alin. (7) din Legea nr. 96/2006 privind Statutul deputatilor si al senatorilor.**

Plata sumelor forfetare in numerar, prin casieria Camerei Deputatilor conform prevederilor legale actuale **presupune:**

- intocmirea centralizatorului sumelor forfetare pentru deputatii care au depus deconturile si documentele justificative pentru luna expirata sau/si centralizatorul sumelor forfetare neridicate de la casierie si depuse la trezorerie, centralizatoare furnizate de catre functionarii din cadrul Serviciului deconturi deputati;

- avizarea centralizatoarelor de catre directorul Directiei decontari cu deputatii si de catre contabilul sef, apoi aprobarea sefului Departamentului economic.

In paralel se executa ordonantarea care trebuie sa aibe viza compartimentului financiar pentru confirmarea disponibilului, viza controlului financiar preventiv propriu si aprobarea ordonatorului principal de credite.

Dupa ordonantare se intocmeste CEC-ul pentru ridicarea numerarului care trebuie depus la trezorerie cu doua zile inainte. La fel trebuie programat numerarul, de asemenea cu doua zile inainte, in cazul sumelor forfetare neridicate de deputati si depuse la trezorerie. La acestea se adauga comanda cu o zi inainte pentru masina blindata ce asigura transportul numerarului de la trezorerie la Palatul Parlamentului. Aceste operatiuni se fac pentru 332 de deputati in fiecare luna, numar multiplicat cu cel al deputatilor care nu apuca sa ridice sumele forfetare din casierie si sunt depuse o data sau de mai multe ori.

Avand in vedere:

- caracterul special al sumelor forfetare menite sa acopere multitudinea de cheltuieli ocazionate de functionarea birourilor parlamentare, inclusiv plata salariilor angajatilor si colaboratorilor;

- programul activitatilor parlamentare desfasurate atat in tara la Palatul Parlamentului si in circumscriptiile electorale dar si in strainatate (europarlamentarii, de exemplu);

- existenta procedurilor legale, dar care necesita timp indelungat, pentru plata in numerar prin casierie a sumelor forfetare;

- necesitatea unor reglementari clare privind aceste plati pentru a nu da ocazia la interpretari din partea celor mai putin cunoscatori a legislatiei specifice institutiei noastre dar nu in ultimul rand pentru a pastra o disciplina stricta a operatiunilor de casa efectuate;

- necesitatea inlaturarii, **in cadrul legal**, a oricarei posibilitati de obstructionare a utilizarii sumei forfetare asa cum a fost ea prevazuta de lege, prin intarzieri de acordare datorate timpilor scurti de punere la plata (efectiv doua zile lucratoare, asa cum se procedeaza de regula acum, inclusiv zilele de luni cand activitatea incepe dupaamiaza si zilele de vineri cand deputatii se deplaseaza, de regula, in teritoriu, in circumscriptiile electorale) si timpilor relativi indelungati de repunere la plata pentru sumele neridicate;

- faptul ca Hotararea nr. 1/2006 a birourilor reunite ale celor doua camere, la art. 7, stipuleaza ca "fondul lunar se acorda in numerar la casieria Camerei Deputatilor, respectiv a Senatului", fara a face alte precizari exprese privind durata posibilitatii de pastrare in casierii, peste limita soldului de casa, a sumelor forfetare,

se fac urmatoarele **propuneri**:

1. Fundamentarea, impreuna cu Departamentul economic, a necesitatii stabilirii prin hotarare a birourilor permanente reunite, a perioadei de pastrare in casierii a sumelor forfetare peste limita soldului de casa.

2. Inaintarea spre aprobare birourilor permanente reunite propunerea de **pastrare la plata in casierii, peste limita soldului de casa, a numerarului reprezentand sumele forfetare, pe termene mai mari de 3 zile, fara a depasi 7 zile lucratoare.**

Director,

Dan Ioan Regman

