

DISPOZIȚIA NR. 48
privind Normele metodologice generale referitoare la exercitarea
controlului financiar preventiv propriu

Ciobotaru Viorel, primarul comunei Drăgușeni, județul Iași;

Având în vedere prevederile:

-Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind auditul public intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

-Ordinului nr.2332/2017 din 30 august 2017 privind modificarea Ordinului ministrului finanțelor publice 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;

art.15 din Legea nr.153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare;

-Legii nr.188/1999 privind Statutul Functionarilor Publici, modificată și completată ulterior;

În temeiul prevederilor Legii nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

DISPUNE:

Art.1. Cadrul general al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv propriu, termenele de acordare a vizei, precum și persoanele care acordă viza de control financiar preventiv propriu, cu delimitarea proiectelor de operațiuni pentru care acordă viza de control financiar preventiv propriu, sunt cele prevăzute în **anexa nr.1 la prezenta dispoziție.**

Art. 2. (1) D-na **Hurdugan Mioara** exercită controlul financiar preventiv, începând cu data emiterii prezentei dispoziții, asupra documentelor înscrise în Registrul proiectelor de operațiuni prevăzute a fi prezentate la viza de control financiar preventiv propriu.

(2) Persoana desemnată să exercite controlul financiar propriu beneficiază de un spor pentru complexitatea muncii de 10 % aplicat la salariul de bază lunar

(3) Specimenul de semnătură al persoanei împuternicite să exercite controlul financiar preventiv propriu este cuprins în **anexa nr.2** ce face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.3. Începând cu data intrării în vigoare a prezentei dispoziții își încetează valabilitatea orice prevederi cu privire la exercitarea controlului financiar preventiv.

Art.4. Prezenta dispoziție se comunică persoanei menționată la art.2 și Institutiei Prefectului Judetului Iasi în vederea exercitării controlului de legalitate.

Astăzi, 18.03.2019

Primar,
Ciobotaru Viorel




Secretar delegat,
Hurdugan Maricica

COMUNA DRĂGUȘENI
JUDEȚUL IAȘI

Anexa nr.2 la Dispoziția Primarului Comunei Drăgășeni nr. 48 din 18.03.2019

TABEL

**cuprinzând specimenul de semnături al angajatului care exercită
controlul financiar preventiv propriu, conform Ordonanței nr. 119/1999
și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 923 / 2014**

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția	Specimen de semnătură
1.	Hurdugan Mioara	Inspector	

Primar,
Ciobotaru Viorel



Secretar delegat,
Hurdugan Maricica



CADRUL GENERAL
al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv

A. Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Cerere pentru deschiderea de credite bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Legea nr. 69/2010</u> (3); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 501/2013</u> (81); - <u>Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014</u> (87); - aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota justificativă - nota de fundamentare/situația privind facturi, contracte, alte obligații la plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare; - bugetul aprobat; - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre și luni, după caz, și detaliate conform clasificăției bugetare, precum și existența temeiului legal al sumelor care se solicită pentru deschiderea de credite bugetare; - dacă sumele solicitate sunt stabilite și în funcție de creditele deschise, neutilizate; - dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobate de Guvern sau în limita diminuată conform <u>Legii nr. 69/2010</u> republicată; - existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de

				specialitate.
2.	Dispoziție bugetară pentru repartizarea creditelor bugetare sau borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Legea nr. 69/2010</u> (3); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013</u> (81); - acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - bugetul aprobat; - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari de credite; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate ordonatorului principal pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare; - dacă sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea de deschidere de credite sau sunt acoperite, prin disponibilizări pe seama redistribuirii de credite deschise anterior; - existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite bugetare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
3.	Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Legea nr. 69/2010</u> (3); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor; - bugetul aprobat; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz; - dacă sumele propuse sunt prevăzute în bugetul anual aprobat și dacă se respectă <u>Legea nr. 69/2010</u> republicată, când este cazul; - concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate; - existența și relevanța justificărilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse în documentul de

				<p>modificare;</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
4.	<p>Document pentru efectuarea virărilor de credite:</p> <ul style="list-style-type: none"> - între subdiviziunile clasificăției bugetare; - între programe; - între obiectivele/proiectele și categoriile de investiții înscrise în programul de investiții 	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Legea nr. 69/2010</u> (3); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virărilor de credite; - bugetul aprobat; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor legale în vigoare; - existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția, până la finele anului bugetar, a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare de la care se propune disponibilizarea, respectiv a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
5.	<p>Dispoziție bugetară de retragere a creditelor bugetare deschise și neutilizate</p>	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Legea nr. 69/2010</u> (3); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 501/2013</u> (81); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare; - bugetul aprobat; - situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare deschise și neutilizate; - dacă retragerea de credite bugetare este temeinic justificată - încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.

B. Angajamente legale din care rezultă, direct sau indirect, obligații de plată

Nr. crt.	Operațiuni(*) supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract/Contract subsecvent/Comandă de achiziții publice de produse, servicii sau	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - bugetul aprobat; - documentul de aprobare, de 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice;

lucrări	<ul style="list-style-type: none"> - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002</u> (12); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u> (5); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 925/2006</u> (14); - <u>Ordinul președintelui Autorității Naționale pentru Reglementarea și Monitorizarea Achizițiilor Publice nr. 313/2011</u> (78); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006</u> (15); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006</u> (7); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 921/2011</u> (16); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009</u> (32); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 218/2012</u> (38); - <u>Legea nr. 105/2011</u> (33); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011</u> (34); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 875/2011</u> (36); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 759/2007</u> (35); 	<p>către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție;</p> <ul style="list-style-type: none"> - referatul de necesitate; - acordul sau convenția de finanțare externă - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - nota privind determinarea valorii estimate; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții; - actul de aprobare a documentației de atribuire; - actul de aprobare a documentației tehnico - economice, documentației de avizare, notei de fundamentare a cheltuielilor de investiții, după caz; - anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare; - anunțul/invitația de participare la procedură, după caz; - documentația de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz; - ofertele prezentate de operatorii economici; - procesul - verbal de deschidere a ofertelor/procesul - verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - acordul - cadru, după caz; - contestațiile și soluționarea lor; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - dacă sunt asigurate surse de finanțare, existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator; - dacă documentele privind achiziția au fost întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică - dacă sunt respectate condițiile tehnice și financiare stabilite în acordul - cadru; - dacă se încheie cu operatorul economic care este parte în acordul - cadru; - existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a raportului procedurii; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - quantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei la data încheierii contractului; - încheierea contractului în condițiile ofertei declarate câștigătoare și conform modelului de contract din documentația de atribuire; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului
---------	--	---	---

		<ul style="list-style-type: none"> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 457/2008</u> (37); - <u>Legea nr. 346/2004</u> (6); - <u>Legea nr. 571/2003</u> (8); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 44/2004</u> (18); - Codul comercial (9); - <u>Legea nr. 287/2009</u> (10); - <u>Legea nr. 72/2013</u> (82); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 13/2011</u> (11); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003</u> (13); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 28/2008</u> (19); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 363/2010</u> (20); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 		compartimentului juridic.
2.	Contract/Decizie/Ordin de finanțare/Acord de finanțare	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Regulamentul</u> 	<ul style="list-style-type: none"> - cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia, listele de verificare privind evaluarea și selecția proiectelor, întocmite de compartimentele de specialitate; - bugetul aprobat; - hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate; - programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - dacă solicitarea finanțării are temei legal; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de selecție; - stabilirea termenilor

		<p>(CE) nr. <u>1.083/2006</u> (51);</p> <p>- <u>Regulamentul</u> (CE) nr. <u>1.828/2006</u> (52);</p> <p>- <u>Regulamentul</u> (CE) nr. <u>1.198/2006</u> (63);</p> <p>- <u>Regulamentul</u> (CE) nr. <u>498/2007</u> (64);</p> <p>- <u>Legea nr. 350/2005</u> (22);</p> <p>- <u>Legea nr. 346/2004</u> (6);</p> <p>- <u>Legea nr. 321/2006</u> (23);</p> <p>- Codul comercial (9);</p> <p>- <u>Legea nr. 287/2009</u> (10);</p> <p>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u> (5);</p> <p>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999</u> (53);</p> <p>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009</u> (32);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 218/2012</u> (38);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000</u> (57);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003</u> (13);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 759/2007</u> (35);</p> <p>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009</u> (60);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 442/2009</u> (61);</p> <p>- <u>Ordonanța</u></p>	<p>solicitarea finanțării;</p> <p>- acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz;</p> <p>- raportul privind vizita la fața locului;</p> <p>- raportul de analiză a conformității proiectului tehnic;</p> <p>- scrisoarea de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului tehnic;</p> <p>- raportul de evaluare tehnică și financiară</p> <p>- nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare;</p> <p>- acordul de implementare/finanțare, după caz;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p>contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ, inclusiv cu privire la calitatea Curții de Conturi de a exercita control, conform art. 38 alin. (2) din <u>Legea nr. 350/2005</u>;</p> <p>- înscrierea valorii contractului în limitele alocării bugetare aprobate prin programul operațional;</p> <p>- încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile programului operațional;</p> <p>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;</p> <p>- existența aprobărilor pentru toți pașii premergători acordării contractului prevăzuți de procedurile specifice;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic.</p>
--	--	---	---	---

		<p><u>Guvernului nr. 57/2002</u> (88);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.265/2004</u> (89);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.266/2004</u> (90);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 134/2011</u> (91);</p> <p>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>		
3.	Acord de împrumut subsidiar/Acord de împrumut subsidiar și garanție	<p>- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1);</p> <p>- <u>Legea nr. 273/2006</u> (2);</p> <p>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4);</p> <p>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007</u> (77);</p> <p>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009</u> (48);</p> <p>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 505/2009</u> (55);</p> <p>- acordul de împrumut extern/contractul de finanțare;</p> <p>- actul normativ de ratificare a acordului de împrumut extern sau a contractului de finanțare extern, după caz;</p> <p>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice</u></p>	<p>- fundamentarea propunerii de avizare a acordului de împrumut subsidiar;</p> <p>- hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială);</p> <p>- hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări;</p> <p>- acordul de împrumut/contractul de finanțare;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- încadrarea obiectului acordului de împrumut subsidiar/acordului de împrumut subsidiar și garanție în prevederile acordului de împrumut;</p> <p>- concordanța termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de împrumut;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic.</p>

		<p>nr. 1.792/2002 (21);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>		
4.	<p>Convenție de garanție aferentă acordului de garanție</p>	<p>- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1);</p> <p>- <u>Legea nr. 273/2006</u> (2);</p> <p>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007</u> (77);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 9/2007</u> (27);</p> <p>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008</u> (80);</p> <p>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009</u> (48);</p> <p>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008</u> (79);</p> <p>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008</u> (62);</p> <p>- acordul de împrumut extern, încheiat între beneficiarul garanției și finanțatorul extern;</p> <p>- actul normativ de ratificare a acordului de garanție/hotărârea Guvernului de aprobare a garanției;</p> <p>- alte acte</p>	<p>- fundamentarea propunerii de convenție;</p> <p>- hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială);</p> <p>- hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- încadrarea obiectului convenției în prevederile acordului de împrumut extern, acordului de garanție sau prevederilor hotărârii Guvernului, după caz;</p> <p>- concordanța termenilor convenției cu cei din acordul de împrumut extern, acordul de garanție sau cu prevederile hotărârii Guvernului, după caz;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic.</p>

		normative specifice.		
5.	Scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate sau garantate de Guvern prin Ministerul Finanțelor Publice/contractate sau garantate de unitatea administrativ - teritorială	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007</u> (77); - <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008</u> (80); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009</u> (48); - acordul de împrumut extern; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - avizul Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale; - convenția de garantare; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice. 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garantare semnată de garantat; - concordanța între proiectul scrisorii de garanție și proiectul convenției de garantare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic
6.	Convenție de garantare între Ministerul Finanțelor Publice/unitatea administrativ -teritorială, în calitate de garant, și beneficiarul scrisorii de garanție	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007</u> (77); - <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008</u> (80); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009</u> (48); - - acordul de împrumut extern; - alte acte normative 	<ul style="list-style-type: none"> - avizul Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice. 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ - teritoriale garantate; - concordanța termenilor convenției de garantare cu cei din acordul de împrumut; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

		specifice.		
7.	Scrisoare de garanție pentru împrumutul garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ - teritorială	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007</u> (77); - <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008</u> (80); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009</u> (48); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 9/2007</u> (27); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - avizul Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garantare semnate de garantat; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
8.	Convenție de garanție între Ministerul Finanțelor Publice în calitate de garant și reprezentantul legal al unității administrativ - teritoriale, în calitate de garantat	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007</u> (77); - <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008</u> (80); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009</u> (48); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 9/2007</u> (27); - alte acte 	<ul style="list-style-type: none"> - hotărârea comisiei de autorizare; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - avizul Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ - teritoriale garantate; - dacă sunt stabilite obligațiile părților contractante; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

		normative specifice.		
9.	Scrisoare suplimentară pentru acordurile de împrumut	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65); - Acordul de împrumut extern; - legea de ratificare; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - acceptul Ministerului Finanțelor Publice privind condițiile financiare; - alte documente specifice. 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - concordanța dintre condițiile din scrisoarea suplimentară și acordul - cadru de împrumut; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
10.	Contract de concesiune, cumpărare sau de închiriere de terenuri, clădiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora, în care entitatea publică este concesionar, cumpărător sau chiriaș	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 213/1998</u> (31); - <u>Legea nr. 571/2003</u> (8); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u> (5); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 925/2006</u> (14); - Codul comercial (9); - <u>Legea nr. 287/2009</u> (10); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - bugetul aprobat; - nota de fundamentare; - documente specifice privind derularea operațiunii; - procedura aprobată de ordonator, aplicabilă achizițiilor nereglementate de legislația achizițiilor publice; - alte documente specifice. 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - dacă achiziția este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice; - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - respectarea prevederilor legale și a procedurilor privind concesiunea, cumpărarea sau închirierea; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
11.	Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța</u> 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a deplasării în străinătate; - bugetul aprobat; - documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiunea și condițiile efectuării deplasării în 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și

		<p><u>Guvernului nr. 119/1999</u> (4);</p> <p>- <u>Legea nr. 248/2005</u> (28);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 518/1995</u> (29);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006</u> (30);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 189/2001</u> (26);</p> <p>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>	<p>străinătate;</p> <p>- notă - mandat privind deplasarea;</p> <p>- memorandum, după caz;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p>prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli);</p> <p>- rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic.</p>
12.	<p>Act intern de decizie privind delegarea sau detașarea în țară a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli</p>	<p>- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1);</p> <p>- <u>Legea nr. 273/2006</u> (2);</p> <p>- legile bugetare anuale;</p> <p>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4);</p> <p>- <u>Legea nr. 53/2003</u> (42);</p> <p>- <u>Legea nr. 188/1999</u> (44);</p> <p>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006</u> (30);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>	<p>- nota de fundamentare a delegării/detașării;</p> <p>- bugetul aprobat;</p> <p>- acceptul scris al persoanei detașate;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- existența creditelor bugetare și/sau de angajament;</p> <p>- concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detașarea și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli);</p> <p>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic.</p>
13.	<p>Ordin/act intern de decizie privind:</p> <p>- angajarea sau promovarea/avansarea personalului;</p> <p>- numirea cu caracter temporar a personalului de execuție pe funcții de conducere;</p>	<p>- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1);</p> <p>- <u>Legea nr. 273/2006</u> (2);</p> <p>- legile bugetare anuale;</p> <p>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4);</p>	<p>- nota de fundamentare și dosarul angajării/avansării personalului;</p> <p>- bugetul aprobat;</p> <p>- propunerea pentru acordarea altor drepturi salariale;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- existența creditelor bugetare și/sau de angajament;</p> <p>- respectarea reglementărilor legale privind angajarea, promovarea/avansarea, stabilirea drepturilor salariale și încadrarea personalului în limita posturilor aprobate;</p>

	- acordarea altor drepturi salariale	- <u>Legea nr. 53/2003</u> (42); - <u>Legea nr. 188/1999</u> (44); - <u>Legea - cadru nr. 284/2010</u> (43); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 32/1998</u> (67); - alte acte normative specifice.		- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
14.	Contract de comodat în care entitatea publică are calitatea de comodatar	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 287/2009</u> (10); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de comodatar, aprobat de conducătorul entității publice; - alte documente specifice.	Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - dacă devizul/categoriile de cheltuieli se încadrează în limitele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de entitatea publică - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
15.	Contract de parteneriat public - privat	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 213/1998</u> (31); - <u>Legea nr. 33/1994</u> (70); - <u>Legea nr. 178/2010</u> (68); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.239/2010</u> (69); - alte acte normative specifice.	- studiul de fezabilitate sau fundamentare; - nota justificativă pentru selectarea procedurii de dialog competitiv; - anunțul de selecție; - documentul atașat; - comisia de evaluare a ofertelor/scrisorilor de intenție, aprobată - comisia de negociere pentru semnarea acordului de proiect, aprobată - oferta/scrisorile de intenție; - raportul de evaluare a scrisorilor de intenție și selectarea investitorilor; - acordurile de proiect; - invitațiile la negociere; - procesele - verbale ale comisiei de evaluare/negociere; - ofertele finale; - raportul de evaluare a ofertelor și desemnarea ofertei câștigătoare	Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - respectarea legalității și regularității specifice contractului de parteneriat public - privat; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

			(raportul procedurii de atribuire); - comunicarea privind rezultatul procedurii transmisă investitorilor participanți; - alte documente specifice.	
16.	Convenție pentru acordarea de împrumuturi, conform art. 69 din <u>Legea nr. 500/2002</u>	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 287/2009</u> (10); - actul normativ de înființare a unor instituții publice/activități finanțate integral din venituri proprii; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare privind acordarea împrumutului; - solicitarea instituției publice interesate; - graficul de rambursare a împrumutului; - alte documente specifice.	Se verifică: - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul împrumutului; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului se încadrează în prevederile art. 69 din <u>Legea nr. 500/2002</u> ; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului a întocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii, în vederea rambursării împrumutului; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

C. Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Ordonanțare de plată privind achizițiile publice de produse, servicii sau lucrări	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 82/1991</u> (39); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u> (5); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009</u> (32); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 218/2012</u> (38); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011</u> (34); - <u>Hotărârea Guvernului</u>	- contractul de achiziții publice; - contractul/decizia/or dinul de finanțare, după caz; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; - factura fiscală sau factura externă, însoțită de documente justificative care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrărilor,	Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată" - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.

		<p>nr. 875/2011 (36);</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 571/2003</u> (8); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 44/2004</u> (18); - <u>Legea nr. 72/2013</u> (82); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003</u> (13); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - alte acte normative specifice. 	<p>după caz;</p> <ul style="list-style-type: none"> - declarația vamală de import. 	
2.	Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractelor încheiate	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 571/2003</u> (8); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 44/2004</u> (18); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011</u> (34); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 875/2011</u> (36); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009</u> (32); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 218/2012</u> (38); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003</u> (13); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul/comanda de achiziție publică - contractul/decizia/or dinul de finanțare; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; - avizul de plată - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - solicitarea de acordare a avansului; - documentul prin care se constituie garanția legală - nota de fundamentare/autorizare; - documentul justificativ (factura, convenția de plată, etc.). - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă acordarea avansului respectă condițiile specifice de legalitate și regularitate; - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile specifice; - încadrarea sumei ordonanțate în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
3.	Ordonanțare de plată privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale în cadrul contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare/acorduri de finanțare	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006</u> (51); - <u>Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006</u> (52); - <u>Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006</u> (63); - <u>Regulamentul (CE) nr. 498/2007</u> (64); - <u>Legea nr. 571/2003</u> (8); 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul/decizia/or dinul de finanțare; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; - cererea de plată privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale; - nota de autorizare a plății; - notificarea privind depunerea cererii de 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile specifice; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată". - încadrarea sumei ordonanțate la plată în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea

		<ul style="list-style-type: none"> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 44/2004</u> (18); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u> (5); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999</u> (53); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009</u> (32); - <u>Legea nr. 105/2011</u> (33); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000</u> (57); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003</u> (13); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 759/2007</u> (35); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009</u> (60); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 442/2009</u> (61); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - alte acte normative specifice. 	<p>plată</p> <ul style="list-style-type: none"> - avizul de plată/rambursare; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - decont privind prefinanțarea acordată - documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - alte documente specifice. 	<p>corespunzătoare a clasificății bugetare pentru care există angajament bugetar;</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea, regularitatea, precum și condițiile acordării/recuperării prefinanțării; - respectarea destinațiilor stabilite prin contract; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
4.	<p>Ordin de plată valută pentru achitarea la extern a ratelor de capital, a dobânzilor, a comisioanelor și a altor costuri provenite din împrumuturi externe</p>	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 312/2004</u> (71); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007</u> (77); - legea de ratificare a împrumutului; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - notificarea de plată înaintată de organismul internațional finanțator; - bugetul aprobat; - adresa de confirmare a obligației de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plată/extras de cont atestând virarea echivalentului în lei a obligației de plată la extern în contul entității publice; - nota de fundamentare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator și cererea de valută a entității publice; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată" - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificății bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.

5.	Ordonanțare de plată privind virarea către bancă a contravalorii în lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligațiilor de plată rezultate din împrumuturile externe contractate direct sau garantate de stat	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 312/2004</u> (71); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007</u> (77); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - acordul de împrumut; - legea de ratificare a împrumutului; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - notificarea de plată emisă de finanțatorul extern; - bugetul aprobat; - mesajul swift emis de bancă; - ordinul de plată valută; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de bancă; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată trimis de finanțatorul extern și mesajul swift al băncii și ordinul de plată valută; - existența surselor de finanțare a contravalorii în lei a sumei disponibilizate de bancă; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
6.	Ordonanțare de plată în lei, ordonanțare de plată externă sau ordonanțare a transferului valutar pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor externe	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007</u> (65); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007</u> (77); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - legea de ratificare a acordului de împrumut; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - facturile emise de furnizori, cu certificarea de către beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata; - bugetul aprobat; - documentele justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz; - nota de fundamentare; - acordul de împrumut extern; - acordurile subsidiare de împrumut; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
7.	Ordonanțare de plată prin acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - legile de ratificare a acordurilor de împrumut; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditivul simplu sau documentar emis de banca depozitară a contului special; - acord de împrumut extern; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța condițiilor incluse în acreditivul emis cu prevederile contractuale; - condițiile de plată incluse în contractul extern; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției

	extern		<ul style="list-style-type: none"> - acorduri subsidiare de împrumut; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - regularitatea completării documentului; - existența semnăturii autorizate pe cererea de confirmare a acreditivului; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
8.	Ordonanțarea de plată externă pentru cotizații, respectiv contribuții, taxe etc. la diverse organisme internaționale	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 41/1994</u> (40); - protocoale, acorduri sau convenții încheiate de entitatea publică cu organismele internaționale; - legile de ratificare; - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - acordul, convenția sau protocolul; - bugetul aprobat; - avizul de plată transmis de organismul internațional; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța dintre prevederile acordului, convenției sau protocolului și avizul de plată transmis de organismul internațional, inclusiv a termenului de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
9.	Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte plăți din fonduri publice, acordate operatorilor economici sau altor beneficiari legali	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u>(4); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 22/2002</u> (41); - <u>Legea nr. 571/2003</u> (8); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - documentația specifică ce rezultă din actul normativ, ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
10.	Ordonanțare de plată privind redevențe, chirii sau alte	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1) - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului</u> 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - contractul de 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare

	cheltuieli legate de concesiune sau închiriere	nr. 119/1999 (4); - <u>Legea nr. 571/2003</u> (8); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - alte acte normative specifice.	concesiune sau de închiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice.	privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
11.	Ordonanță de plată externă privind alte plăți decât cele aferente împrumuturilor externe	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 571/2003</u> (8); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - documentația justificativă specifică ce rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice.	Se verifică: - dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în angajamentul legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
12.	Ordonanță de plată privind cheltuielile ce se efectuează din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donație sau sponsorizare	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - alte acte normative specifice.	- actul de donație sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comandă etc.); - documentele care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrărilor, după caz; - alte documente specifice.	Se verifică: - dacă cheltuielile respectă destinațiile stabilite de transmițători; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
13.	Ordonanță de	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1);	- nota de	Se verifică:

	plată/Dispoziție de plată către casierie privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acordă prin casierie	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 273/2006 (2)</u>; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4)</u>; - <u>Decretul nr. 209/1976 (72)</u>; - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (30)</u>; - <u>Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (29)</u>; - alte acte normative specifice. 	<p>fundamentare;</p> <ul style="list-style-type: none"> - documentul specific prin care s-a aprobat acțiunea și devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - concordanța sumelor ce urmează a fi eliberate ca avans cu cele prevăzute în documentul de aprobare a acțiunii sau, după caz, încadrarea sumelor cuvenite titularului de decont în limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
14.	Ordonanțări de plată a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum și a obligațiilor fiscale aferente acestora	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002 (1)</u>; - <u>Legea nr. 273/2006 (2)</u>; - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4)</u>; - <u>Legea nr. 69/2010 (3)</u>; - <u>Legea nr. 53/2003 (42)</u>; - <u>Legea - 153/20107 (43)</u>; - <u>Legea nr. 188/1999 (44)</u>; - <u>Legea nr. 571/2003 (8)</u>; - <u>Legea nr. 263/2010 (45)</u>; - <u>Legea nr. 76/2002 (46)</u>; - <u>Legea nr. 346/2002 (47)</u>; - <u>Legea nr. 95/2006 (83)</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 (49)</u>; - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 (50)</u>; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - centralizatorul lunar al statelor de salarii; - statele de salarii; - bugetul aprobat; - situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna anterioară; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea în prevederile bugetului privind numărul maxim de posturi și creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contribuții pentru asigurările sociale de stat, contribuții pentru asigurările de șomaj, contribuții pentru asigurările sociale de sănătate etc.); - dacă au fost aplicate cotele legale de contribuții; - dacă pentru acordarea sporurilor, premiilor, altor drepturi salariale există bază legală; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - regularitatea completării documentului supus vizei; - încadrarea sumei ordonanțate în valoarea cheltuielilor lichidate; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.

D. Concesionarea, închirierea, transmiterea, vânzarea și schimbul bunurilor din patrimoniul instituțiilor publice

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract de concesionare/ închiriere sau de administrare a bunurilor	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002 (1)</u>; - <u>Legea nr. 273/2006 (2)</u>; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999(4)</u>; - <u>Legea nr. 213/1998 (31)</u>; 	<ul style="list-style-type: none"> - studiul de oportunitate; - documentul de aprobare a studiului de oportunitate; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea obiectului contractului în lista cuprinzând bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate/inchiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare

	<p>proprietate publică (entitatea publică este concedent/titular al dreptului de proprietate)</p>	<p>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 54/2006</u> (58).</p>	<ul style="list-style-type: none"> - caietul de sarcini; - documentația de atribuire; - anunțul de licitație/negociere directă; - documentul de constituire a comisiei de evaluare; - procesul - verbal al comisiei de evaluare; - raportul comisiei de evaluare; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - alte documente specifice. 	<p>la desfășurarea licitației/ negocierii directe;</p> <ul style="list-style-type: none"> - stabilirea termenilor contractuali în concordanța cu cadrul normativ; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
<p>2.</p>	<p>Contract de concesiune de lucrări publice sau servicii, în care entitatea publică este concedent</p>	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 213/1998</u> (31); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u> (5); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 925/2006</u> (14); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 71/2007</u> (84). 	<ul style="list-style-type: none"> - studiul de fundamentare a deciziei de concesionare; - raportul de avizare a finalizării studiului de fundamentare a deciziei de concesionare; - documentația de atribuire; - anunțul de participare și dovada transmiterii spre publicare; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere; - ofertele prezentate de operatorii economici; - procesul - verbal de deschidere a ofertelor/procesul - verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire; - contestațiile și soluționarea lor, după caz; - alte documente 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz; - existența aprobării studiului de fundamentare a deciziei de concesionare; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de atribuire și evaluare a ofertelor; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - cuantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei câștigătoare la data încheierii contractului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

			specifice.	
3.	Proces - verbal de predare - preluare având ca obiect transmiterea bunului fără plată	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 19/1995</u> (73); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 841/1995</u> (74); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - referatul de disponibilizare; - adresele către/de la instituțiile publice care doresc să utilizeze bunul disponibil; - alte documente specifice. 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de transmitere fără plată a bunurilor; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
4.	Contract de vânzare/cumpărare a bunurilor disponibilizate (entitatea publică are calitatea de vânzător)	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 19/1995</u> (73); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 841/1995</u> (74); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmează a fi disponibilizate; - documentația licitației cu strigare; - alte documente specifice. 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de valorificare prin licitație cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali în concordanță cu cadrul normativ; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

E. Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Acord - cadru de achiziții publice	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u>(4); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u> (5); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 925/2006</u> (14); - <u>Legea nr. 346/2004</u> (6); - <u>Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002</u> (12); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - documentul de aprobare de către conducătorul entității publice a procedurii de achiziție selectate; - nota privind determinarea valorii estimate; - anunțul/invitația de participare la procedură; - documentația de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, după caz; - ofertele prezentate; - procesul - verbal de deschidere a ofertelor/ procesul - verbal de negociere; - raportul procedurii de 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a raportului procedurii; - stabilirea termenilor acordului - cadru în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

			atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - alte documente specifice.	
2.	Document de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de prețuri	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 28/2008</u> (85); - <u>Ordinul ministrului dezvoltării, lucrărilor publice și locuințelor nr. 863/2008</u> (86); - alte acte normative specifice.	- programul de investiții publice, după caz; - actul de aprobare a documentației tehnico - economice a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții; - fișa obiectivului/proiectului de investiții, după caz; - devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții; - angajamentele legale încheiate; - situația cheltuielilor efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării; - situația restului de executat la data actualizării; - baza de date statistice a Institutului Național de Statistică; - nota de calcul al actualizării; - alte documente specifice.	Se verifică: - înscrierea în programul de investiții publice a obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, după caz; - valoarea cheltuielilor legal efectuate până la data actualizării; - valoarea restului de executat; - valoarea actualizată a obiectivului/proiectului de investiții sau a lucrărilor de intervenții în funcție de evoluția indicelui prețurilor de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
3.	Proces - verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix/de declasare a unor bunuri materiale	- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 19/1995</u> (73); - <u>Legea nr. 15/1994</u> (75); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 909/1997</u> (54); - alte acte normative specifice.	- nota privind starea tehnică a mijlocului fix propus a fi scos din funcțiune; - actul constatator al avariei; - devizul estimativ al reparației capitale; - alte acte justificative.	Se verifică: - existența actelor justificative; - dacă actele justificative au fost întocmite și semnate de persoanele în drept; - dacă sunt îndeplinite condițiile scoaterii din funcțiune; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
4.	Decont privind	- <u>Legea nr. 500/2002</u>	- actul intern de decizie	Se verifică:

	cheltuielile ocazionate de organizarea acțiunilor de protocol, a manifestărilor cu caracter cultural - științific sau a altor acțiuni cu caracter specific	(1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 80/2001</u> (24); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 552/1991</u> (25); - <u>Legea nr. 82/1991</u> (39); - <u>Decretul nr. 209/1976</u> (72); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u> (21); - alte acte normative specifice.	privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural - științific, sau a altor acțiuni cu caracter specific; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.	- prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
5.	Decont de cheltuieli privind deplasarea în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Decretul nr. 209/1976</u> (72); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 518/1995</u> (29); - alte acte normative specifice.	- actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.	Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după caz, a penalităților; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
6.	Decont de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasări în țară și/sau pentru achiziții prin cumpărare directă	- <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Decretul nr. 209/1976</u> (72); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006</u> (30);	- actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.	Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit; - corectitudinea calculului privind sumele justificate și, după caz, a penalităților de întârziere;

		<ul style="list-style-type: none"> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 925/2006</u> (14); - alte acte normative specifice. 		<ul style="list-style-type: none"> - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după caz, a penalităților; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
7.	Contract de sponsorizare în care entitatea publică este beneficiar al sponsorizării	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 32/1994</u> (17); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a contractului de sponsorizare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă entitatea publică desfășoară sau urmează să desfășoare o activitate din cele prevăzute la art. 4 din <u>Legea nr. 32/1994</u>, cu modificările și completările ulterioare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
8.	Act de donație, în care entitatea publică are calitatea de donatar	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Legea nr. 287/2009</u> (10); - <u>Decretul nr. 478/1954</u> (76); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a actului de donație; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - regimul juridic al bunului/bunurilor care fac obiectul donației; - dacă bunul/bunurile respective sunt grevate de datorii; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
9.	Dispoziție de încasare către casierie	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> (2); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> (4); - <u>Decretul nr. 209/1976</u> (72); - <u>Legea nr. 82/1991</u> (39); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans; - decizia de imputație; - alte acte din care rezultă obligații de plată în sarcina unor persoane; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aprobarea de către conducătorul entității publice a decontului de cheltuieli; - modul de calcul al sumei ce urmează a fi încasată; - dacă dispoziția de încasare este întocmită pentru suma ce urmează a fi încasată; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
10.	Notificare de prefinanțare din fonduri comunitare	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002</u> (1); - <u>Legea nr. 273/2006</u> 	<ul style="list-style-type: none"> - documentele ce însoțesc notificarea de prefinanțare (proгноza 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea fondurilor solicitate în limitele bugetului programului;

		<p>(2);</p> <ul style="list-style-type: none"> - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999(4)</u>; - <u>Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (51)</u>; - <u>Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52)</u>; - <u>Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63)</u>; - <u>Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64)</u>; - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (53)</u>; - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32)</u>; - <u>Legea nr. 105/2011(33)</u>; - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.011/1999 (56)</u>; - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000 (57)</u>; - <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (13)</u>; - <u>Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35)</u>; - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21)</u>; - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (60)</u>; - <u>Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (61)</u>; - alte acte normative specifice. 	<p>fluxului de prefinanțare, copie extras cont disponibil din fonduri comunitare, copie extras cont trezorerie, după caz);</p> <ul style="list-style-type: none"> - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - respectarea mecanismului stabilit în acordurile de finanțare; - certificarea și aprobarea cererii de către persoana autorizată; - existența documentelor justificative; - completarea corectă a documentelor; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
11.	Cerere de fonduri comunitare	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002 (1)</u>; - <u>Legea nr. 273/2006 (2)</u>; - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4)</u>; - <u>Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (51)</u>; - <u>Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52)</u>; 	<ul style="list-style-type: none"> - nota justificativă; - documentele ce însoțesc cererea de transfer de fonduri (declarația de cheltuieli, cash-flow sume previzionate, raportarea financiară, raportul asupra progresului înregistrat, situația cofinanțării de la bugetul de stat, reconcilierea bancară, copie extras cont 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea fondurilor solicitate în limitele prevăzute în bugetul programului/deciziei de finanțare/fișei de proiect; - respectarea mecanismului stabilit în acordurile de finanțare; - respectarea condiționalităților impuse pentru alimentarea conturilor; - certificarea și aprobarea cererii de către persoana autorizată; - existența documentelor

		<ul style="list-style-type: none"> - <u>Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63);</u> - <u>Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (53);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32);</u> - <u>Legea nr. 105/2011(33);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.011/1999 (56);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000 (57);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (13);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (60);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (61);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21);</u> - alte acte normative specifice. 	<p>trezorerie);</p> <ul style="list-style-type: none"> - alte documente specifice. 	<p>justificative;</p> <ul style="list-style-type: none"> - completarea corectă a documentelor; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
12.	<p>Cerere de tragere și cerere de alimentare a contului special în cadrul împrumuturilor externe (inclusiv a avansului)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u> - <u>Legea nr. 273/2006 (2);</u> - legile bugetare anuale; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u> - <u>Legea de ratificare a acordului de împrumut extern;</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65);</u> - Procedura finanțatorului extern cu privire la tragerile din împrumut; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - contractele interne sau externe; - ordinele de plată prin care s-au efectuat plăți în cadrul procedurilor de refinanțare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea și regularitatea documentelor justificative; - încadrarea plăților solicitate în prevederile contractului intern sau extern; - existența documentului organismului finanțator internațional de acceptare a contractului intern sau extern (no objection); - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.

*) Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, după caz, de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament" și/sau de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare" și de un "Angajament bugetar individual/global", după caz, întocmite conform anexelor nr. 1a), 1b) și, respectiv, anexei nr. 2 la "Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale", aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Primar,
Ciobotaru Viorel



l.s.

Secretar delegat,
Hurdugan Maricica