

**CADRUL GENERAL**  
al proiectelor de operatiuni supuse controlului financiar preventiv

**A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE**

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadru legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Cererea de deschidere de credite bugetare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001(2)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (3)</li> <li>- Legea 273/2006(4)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli</li> <li>- Normele Ministerului Finantelor Publice privind deschiderile de credite bugetare</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite;</li> <li>- solicitarile ordonatorilor: principal, secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare;</li> <li>- situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate;</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- incadrarea creditelor bugetare solicitate in prevedrile bugetului ordonatorului principal de credite repartizate pe trimestre si luni si detaliate conform clasificatiei bugetare;</li> <li>- daca sumele solicitate sunt stabilite si in functie de creditele deschise neutilizate;</li> <li>- daca cererea pentru deschiderea de credite se incadreaza in limitele de cheltuieli aprobate de Guvern.</li> </ul>
2	Dispozitie bugetara pentru repartizarea creditelor bugetare sau borderoul centralizator al dispozitiilor bugetare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Legea nr. 273/2006(2);</li> <li>- Legea nr. 69/2010(3); - legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanta Guvernului nr. 119/1999(4);</li> <li>- Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (81);</li> <li>- acte de reglementare</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- solicitarile ordonatorilor: principali, secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare;</li> <li>- bugetul aprobat;</li> <li>- fundamentarea sumelor inscise in dispozitiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari,</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- incadrarea sumelor din dispozitiile bugetare in creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate ordonatorului principal pe trimestre si luni si detaliate conform clasificatiei bugetare; - daca sumele prevazute pentru repartizare sunt cuprinse in cererea de deschidere de credite sau sunt acoperite, prin disponibilizari pe seama redistribuirii de credite deschise anterior;</li> <li>- existenta justificarilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari si tertari, daca este cazul, prin care ordonatorul principal probeaza ca nu va inregistra, in sold, sume neutilizate</li> </ul>

		specifice activitatii ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligatii de plata pe seama creditelor bugetare; - alte acte normative specifice.	respectiv tertiar de credite; - alte documente specifice.	la finele perioadei pentru care se solicita repartizarea de credite bugetare; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.“.
3	Documentul pentru modificarea repartizarii pe trimestre a creditelor bugetare	- Legea nr.500 / 2002 (1) - Legea nr.215/2001(2) - O.G. nr.119 / 1999 (3) - Legea 273/2006(4) - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizarii initiale pe trimestre a creditelor	<u>Se verifica:</u> - daca modificarea este in competenta de aprobare a Ministerului Finantelor Publice sau a ordonatorilor principali/ secundari, dupa caz; - daca sumele propuse se incadreaza in prevederile bugetare; - concordanta propunerii de modificare cu obligatiile ce decurg din actiuni si sarcini noi sau reprogramate.
4	Documentul pentru efectuarea, incepand cu trimestrul al III-lea, a virarilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol al clasificatiei bugetare in cadrul aceluiasi capitol, pentru bugetul propriu si bugetele institutiilor subordonate; - intre programe.	- Legea nr.500 / 2002 (1) - Legea nr.215/2001(2) - O.G. nr.119 / 1999 (3) - Legea 273/2006(4) - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virarilor de credite bugetare	<u>Se verifica:</u> - daca virarea de credite nu contravine prevederilor Legii finantelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare; - existenta de justificari, detalieri si necesitati privind executia pana la finele anului bugetar, a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare de la care se disponibilizeaza, respectiv a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare la care se suplimenteaza prevederile bugetare.
5	Dispozitia bugetara de retragere a creditelor bugetare, sau borderoul centralizator al acestora	- Legea nr.500 / 2002 (1) - Legea nr.215/2001(2) - O.G. nr.119 / 1999 (3) - Legea 273/2006(4) - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare deschise si neutilizate; - daca retragerea de credite bugetare este temeinic justificata; - incadrarea operatiunii de retragere in termenul legal.

## B. ANGAJAMENTE LEGALE DIN CARE REZULTA DIRECT SAU INDIRECT OBLIGATII DE PLATA

Nr crt	Documentul* supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Contract / comanda de achizitii publice	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001(2)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (3)</li> <li>- Codul comercial</li> <li>- Codul civil</li> <li>- H.G. nr.53 / 1999 (8)</li> <li>- Legea nr.273/2006(17)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- programul anual de achizitii publice;</li> <li>- actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investitii;</li> <li>- anuntul/invitatie de participare la procedura;</li> <li>- documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei;</li> <li>- actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, dupa caz;</li> <li>- ofertele prezentate;</li> <li>- hotararea comisiei de evaluare / juriului privind stabilirea ofertei castigatoare;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca achizitia publica este prevazuta in programul anual;</li> <li>- existenta creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, dupa caz;</li> <li>- respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica;</li> <li>- existenta aprobarii de catre conducatorul autoritatii contractante a hotararii comisiei de evaluare / juriului privind stabilirea ofertei castigatoare;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>
2	Contract/ Decizie/Ordin de finantare/Acord de finantare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002(1);</li> <li>- Legea nr. 273/2006(2);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanta Guvernului nr. 119/1999(4);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- cererea de finantare, proiectul tehnic, bugetul acestuia, listele de verificare privind evaluarea si selectia proiectelor, intocmite de</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare si/sau a creditelor de angajament, dupa caz;</li> <li>- daca solicitarea finantarii are temei legal;</li> <li>- respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de selectie;</li> </ul>

	<p>1.083/2006 (51);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64);</li> <li>- Legea nr. 350/2005 (22);</li> <li>- Codul comercial (9); - Legea nr. 287/2009 (10);</li> <li>- Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 63/1999(53);</li> <li>- Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2009(32);</li> <li>- Hotararea Guvernului nr. 218/2012 (38);</li> <li>- Hotararea Guvernului nr. 1.328/2000(57);</li> <li>- Hotararea Guvernului nr. 264/2003(13);</li> <li>- Hotararea Guvernului nr. 759/2007(35);</li> <li>- Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 74/2009(60);</li> <li>- Hotararea Guvernului nr. 1.265/2004(89);</li> <li>- Hotararea Guvernului nr. 1.266/2004(90);</li> <li>- Hotararea Guvernului nr. 134/2011(91);</li> <li>- Ordinul ministrului finantelor publice</li> </ul>	<p>compartimentele de specialitate;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bugetul aprobat;</li> <li>- hotararea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate;</li> <li>- programul, proiectul sau actiunea in care se incadreaza solicitarea finantarii;</li> <li>- acordul de parteneriat, incheiat intre liderul de proiect si partenerii acestuia, dupa caz;</li> <li>- raportul privind vizita la fata locului;</li> <li>- raportul de analiza a conformitatii proiectului tehnic;</li> <li>- scrisoarea de notificare privind raportul de analiza a conformitatii proiectului tehnic;</li> <li>- raportul de evaluare tehnica si financiara;</li> <li>- nota de avizare interna a contractelor de finantare/cofinantare;</li> <li>- acordul de implementare/finantare, dupa caz;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ, inclusiv cu privire la calitatea Curtii de Conturi de a exercita control, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr. 350/2005;</li> <li>- inscrierea valorii contractului in limitele alocarii bugetare aprobate prin programul operational;</li> <li>- incadrarea obiectului contractului in categoria de cheltuieli eligibile, in conformitate cu prevederile programului operational</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;</li> <li>- existenta aprobarilor pentru toti pasii premergatori acordarii contractului prevazuti de procedurile specifice;</li> <li>- existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate;</li> <li>- existenta avizului compartimentului juridic.“</li> </ul>
--	--	---	---

		nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice.		
3	Contract de finantare in baza Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.34 / 2006)	- Legea nr.500 / 2002 (1) - Legea nr.215/2001(2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 (3) - O.U.G. nr.34/2006 (4) - O.G. nr.51 / 2001 (5) - O.U.G nr.34/2006(6) - Legea nr.273/2006(7) - Alte acte normative specifice	- solicitarea finantarii si justificarea acesteia; - documentul din care sa rezulte ca solicitantul poate beneficia de finantare; - programul, proiectul sau actiunea in care se incadreaza solicitarea finantarii; - nota de fundamentare si devizul de cheltuieli aprobate de ordonatorul de credite finantator.	<u>Se verifica:</u> - daca solicitarea finantarii are temei legal; - existenta creditelor bugetare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - daca in contractul de finantare este prevazuta obligativitatea aplicarii prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr.34/2006 pentru atribuirea contractului de achizitie publica; - existenta vizei compartimentului juridic.
4	Acord subsidiar de împrumut	- Legea nr.500 / 2002 (1) - Legea nr.215/2001(2) - O.G. nr.119 / 1999 (3) - Legea nr.273/2006(4) - Acordul de credit extern - Legea de ratificare / hotararea Guvernului de aprobare - Alte acte normative specifice	- fundamentarea propunerii de acord subsidiar.	<u>Se verifica:</u> - incadrarea obiectului acordului subsidiar in prevederile acordului de credit extern; - concordanta termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de credit extern; - existenta vizei compartimentului juridic.
5	Proiect de convenție de garanție aferentă Acordului de garanție	-Legea nr.500/2002 (1) -Legea nr.215/2001 (2) - Legea nr.273/2006(3) -Acordul de împrumut extern încheiat între beneficiarul garanției și finanțatorul extern -Acordul normativ de	-fundamentarea propunerii de Convenție	<u>Se verifică:</u> -încadrarea obiectului convenției în prevederile acordului de împrumut extern, acordului de garanție sau prevederilor Hotărârii Guvernului, după caz; -concordanța termenilor Convenției cu cei din acordul de îm prumut extern, acordul de garanție sau prevederilor Hotărârii Guvernului, după caz; -existența avizului compartimentului juridic.



		ratifiocare a acordului de garanție/Hotărârea Guvernului de aprobare a garanției -Alte acte normative specifice		
6	Proiect de scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate de agenți economici, regii autonome, societăți naționale, autorități ale administrației publice centrale, garantate de stat	-Legea nr.500/2002 (1) -Legea nr.215/2001 (2) - Legea nr.273/2006(3) -Legea nr.64/2007 (39) -HG de aprobare -Acordul de împrumut extern -Alte acte normative specifice	-hotărârea Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior; -nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat	<u>Se verifică:</u> -concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; -existența convenției de garanție semnată de garantat; -existența avizului compartimentului juridic.
7	Proiect convenție de garanție care urmează a fi încheiată între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant și beneficiarul scrisorii de garanție	-Legea nr.500/2002 (1) -Legea nr.215/2001 (2) - Legea nr.273/2006(3) -Legea nr.64/2007(39) -HG de aprobare -Acordul de împrumut extern -Alte acte normative specifice	-hotărârea Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior; -nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat	<u>Se verifică:</u> -existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; -existența avizului compartimentului juridic.
8	Proiect scrisoare4 de garanție pentru împrumut extern contractat direct de o autoritate a administrației publice locale, garantat de stat	-Legea nr.500/2002 (1) -Legea nr.215/2001 (2) - Legea nr.273/2006(3) -Legea nr.64/2007(39) -Alte acte normative specifice	-hotărârea comisiei de autorizare constituită conform HG nr.978/2001; -nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat	<u>Se verifică:</u> -concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; -existența convenției de garanție semnată de garantat; -existența avizului compartimentului juridic.
9	Proiect convenție de garanție care urmează a fi încheiată între	-Legea nr.500/2002 (1) -Legea nr.215/2001 (2) - Legea nr.273/2006(3)	-hotărârea comisiei de autorizare constituită conform HG nr.978/2001;	<u>Se verifică:</u> -existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate;

	Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant și reprezentantul legal al unității administrativ-teritoriale, în calitate de garantat	-Legea nr.64/2007(39) -Alte acte normative specifice	-nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat	-existența avizului copmpartimentului juridic.
10	Scrisoare suplimentară (pentru acordurile de împrumut cu BDCE)	-Legea nr.500/2002 (1) -Legea nr.64/2007(39) -Legea nr.215/2001 (2) - Legea nr.273/2006(3) -Acordul de împrumut extern -Legea de ratificare -Alte acte normative specifice	-nota de fundamentare; -acceptul Ministerului Finanțelor Publice privind condițiile financiare.	<u>Se verifică:</u> -concordanța între condițiile din scrisoarea suplimentară și Acordul cadru de împrumut.
11	Angajament de plăți pentru împrumuturi externe primite de România de la BDCE	-Legea nr.500/2002 (1) -Legea nr.64/2007(39) --Legea nr.215/2001 (2) - Legea nr.273/2006(3) -Acordul de împrumut extern -Legea de ratificare -Alte acte normative specifice	-nota de fundamentare	<u>Se verifică:</u> -concordanța între scadențele cuprinse în angajamentul de plată și cele din scrisoarea suplimentară.
12	Contract de concesiune sau închiriere în care entitatea publică este concesionar sau chirias	- Legea nr.500 / 2002 (1) - Legea nr.215/2001(2) - Legea nr.213 / 1998 (16) - Legea nr.219 / 1998 (17) - O.G. nr.119 / 1999 (3) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a concesiunii sau închirierii; - documente specifice privind derularea operațiunii de luare în concesiune sau de închiriere.	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare; - respectarea prevederilor legale si a procedurilor privind concesiunea sau inchirierea; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenta vizei compartimentului juridic.
13	Protocol de afiliere, conventie, acord de participare la un	- Legea nr.500 / 2002 (1) -Legea nr.215/2001 (2) - Legea nr.273/2006(3)	- nota de fundamentare a propunerii de afiliere.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale in baza carora se poate incheia protocolul, conventia sau acordul;

	organism international	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 590/2003(18)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Actul normativ de organizare si functionare a entitatii publice</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta prevederilor din protocol / conventie / acord, referitoare la obligatiile financiare, cu prevederile cadrului normativ existent;</li> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>
14	Acord pentru schimb de experienta sau documentare, pe baza de reciprocitate, fara transfer de valuta	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- O.G. nr.80 / 2001 (19)</li> <li>- Legea nr.590/2003(18)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a proiectului de acord;</li> <li>- devizele de cheltuieli aferente actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- concordanta termenilor din acord privind obligatiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe);</li> <li>- incadrarea devizelor de cheltuieli ale actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului, in limitele legale de cheltuieli;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>
15	Actul intern de decizie privind organizarea operatiunilor de protocol, a unor manifestari cu caracter cultural-stiintific, sau a altor actiuni cu caracter specific	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- O.G. nr.80 / 2001 (19)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a actiunii de protocol, a manifestarii sau a actiunii cu caracter specific;</li> <li>- devizul estimativ al actiunii / manifestarii, pe categorii de cheltuieli.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- concordanta dintre natura obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului legal existent;</li> <li>- incadrarea valorii devizului / categoriei de cheltuieli in limitele prevazute de normele legale;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>
16	Contract pentru activitatea prestata de insotitorii delegatiilor sau invitatilor din strainatate	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Codul muncii (Legea nr.53/2003) (21)</li> <li>- Legea nr.130 / 1999 (22)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare privind contractul / conventia civila;</li> <li>- devizele de cheltuieli pentru activitatea insotitorilor.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- concordanta termenilor din contract referitori la obligatiile financiare, cu prevederile cadrului normativ existent;</li> <li>- incadrarea valorii devizelor / categoriilor de cheltuieli privind activitatea ce urmeaza a fi prestata de insotitori in limitele legale de cheltuieli;</li> </ul>



		<ul style="list-style-type: none"> <li>- H.G. nr.935 / 1999 (23)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>
17	Actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- O.U.G. nr.144 / 2001 (27)</li> <li>- H.G. nr.518 / 1995 (24)</li> <li>- H.G. nr.189 / 2001 (26)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a deplasarii in strainatate;</li> <li>- documente, invitatii si comunicari scrise de la partenerul extern, privitoare la actiunea si conditiile efectuarii deplasarii in strainatate;</li> <li>- nota mandat privind deplasarea.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- concordanta dintre natura si quantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli);</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal.</li> </ul>
18	Actul intern de decizie privind delegarea sau detasarea in tara a personalului	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Codul muncii (Legea nr.53/2003) (21)</li> <li>- Legea nr.188 /1999 (28)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a delegarii / detasarii.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- concordanta dintre natura si quantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detasarea si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli);</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal.</li> </ul>
19	Ordinul / actul intern de decizie privind: - angajarea sau avansarea personalului; - acordarea salariului de merit; - numirea cu caracter temporar a personalului de executie pe functii de conducere;	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Codul muncii (Legea nr.53/2003) (21)</li> <li>- Legea 153/2017 Legea salarizarii bugetare</li> <li>- Legea nr.188 /1999 (28)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare si dosarul angajarii / avansarii personalului;</li> <li>- propunerea pentru acordarea salariului de merit / numirea personalului de executie pe functii de conducere / acordarea altor drepturi salariale.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- respectarea reglementarilor legale privind angajarea si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate si stabilirea drepturilor salariale;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>

	- acordarea altor drepturi salariale			
20	Contractul de comodat in care entitatea publica are calitatea de comodatar	<ul style="list-style-type: none"> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Codul civil (art.1560 si urmatoarele)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare si devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodatar</li> </ul>	<u>Se verifica:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- daca devizul / categoriile de cheltuieli se incadreaza in limitele legale;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de entitatea publica;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>
21	Acordul de proiect intre autoritatea publica si investitor (prevazut la art.6 alin.(1) din Legea 178/2010)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001(2)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (3)</li> <li>- Legea nr.213 / 1998 (16)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- anuntul de intentie;</li> <li>- scrisorile de intentie si documentele atasate acestora;</li> <li>- decizia / ordinul de numire a comisiei de evaluare si selectare a scrisorilor de intentie;</li> <li>- procesul verbal de evaluare si selectare a scrisorilor de intentie;</li> <li>- studiul de fezabilitate aprobat.</li> </ul>	<u>Se verifica:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare si/sau creditelor de angajament;</li> <li>- respectarea regularitatii specifice acordului de proiect;</li> <li>- stabilirea termenilor acordului in concordanta cu cadrul normativ existent;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>
22	Contract de parteneriat public-privat	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- -Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Legea nr.213 / 1998 (16)</li> <li>- Legea nr.33 / 1994 (35)</li> <li>- Legea 178/2010(33)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ordinul / decizia de numire a comisiilor de negociere;</li> <li>- studiul de fezabilitate;</li> <li>- proces verbal de negociere;</li> <li>- decizia cuprinzand lista investitorilor ierarhizati;</li> <li>- comunicarea deciziei catre investitori;</li> <li>- contestatii si raspunsurile la contestatii;</li> </ul>	<u>Se verifica:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare si/sau creditelor de angajament;</li> <li>- respectarea regularitatii specifice contractului de parteneriat public-privat;</li> <li>- stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>

			- acordul partilor privind crearea unei companii de proiect sau stabilirea unei alte forme de asociere intre acestea.	
23	Conventie pentru acordarea de imprumuturi conform art.69 din Legea nr.500 / 2002	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Codul civil (art.1576 si urmatoarele)</li> <li>- Actul normativ de infiintare a unor institutii publice / activitati finantate integral din venituri proprii</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare privind acordarea imprumutului si solicitarea institutiei publice interesate;</li> <li>- graficul de rambursare a imprumutului.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta de credite nerezervate prin angajament bugetar si legal;</li> <li>- daca institutia publica solicitanta a imprumutului se incadreaza in prevederile art.69 din Legea nr.500/2002;</li> <li>- daca institutia publica solicitanta a imprumutului a intocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii in vederea rambursarii imprumutului;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii imprumutului;</li> <li>- existenta vizei compartimentului juridic.</li> </ul>

\*) Documentul supus controlului financiar preventiv va fi insotit, dupa caz, de o “Propunere de angajare a unei cheltuieli” si/sau de un “Angajament bugetar individual / global”, intocmite conform anexei nr.1 si, respectiv anexei nr.2 la “Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale” aprobate prin Ordinul nr.1792 din 24 decembrie 2002 emis de ministrul finantelor publice, publicat in Monitorul Oficial nr.37 din data de 23 ianuarie 2003.

## C. ORDONANTAREA CHELTUIELILOR

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Ordonantare de plata privind achizitia publica de produse, servicii sau lucrari	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul de achizitii publice;</li> <li>- factura fiscala;</li> <li>- documentele care sa</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Legea nr.82 / 1991 (36)</li> <li>- Ordinul nr.1792 / 2002 emis de ministrul finantelor publice (37)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<p>ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- factura externa;</li> <li>- declaratia vamala de import.</li> </ul>	<p>si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal;</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.</li> </ul>
2	<p>Cererea de valuta adresata Bancii Nationale a Romaniei in vederea disponibilizarii de la rezerva valutara a statului a sumelor in valuta necesare in vederea achitarii la extern a ratelor de capital, dobanzilor, comisioanelor de angajament si a altor sume datorate organismelor internationale care au acordat Romaniei imprumuturi guvernamentale externe**)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- -Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Legea nr.101 / 1998 (38)</li> <li>- Legea de ratificare a imprumutului</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- avizul de plata inaintat de organismul international finantator;</li> <li>- adresa de confirmare a obligatiei de plata din partea imprumutatului;</li> <li>- nota de fundamentare.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta dintre obligatiile inscise in acordul de imprumut, avizul de plata inaintat de organismul international finantator si cererea de valuta a entitatii publice;</li> <li>- certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.</li> </ul>
3	<p>Ordonantare de plata privind virarea catre Banca Nationala a Romaniei a contravalorii in lei a</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- -Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Legea nr.81 / 1999 (39)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- avizul de plata emis de finantatorul extern;</li> <li>- mesaje swift si avizul de lichidare, emise de Banca Nationala a</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta dintre obligatiile inscise in acordul de imprumut, avizul de plata trimis de finantatorul extern, avizul de lichidare si mesaje swift ale Bancii Nationale a Romaniei si cererea de valuta a entitatii publice;</li> </ul>



	valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligatiilor de plata rezultate din acordurile de imprumut incheiate de Romania cu organisme internationale, sau ordonantarea de plata valutara externa pentru plata directa a acestor obligatii, dupa caz.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Acordul de imprumut</li> <li>- Legea de ratificare a imprumutului</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<p>Romaniei;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- cererea de valuta depusa de entitatea publica;</li> <li>- nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei fata de Banca Nationala a Romaniei.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta surselor de finantare a contravalorii in lei a sumei disponibilizate de Banca Nationala a Romaniei;</li> <li>- certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.</li> </ul>
4	Cererea de valuta**) sau ordonantarea de plata valutara externa reprezentand cotizatii, respectiv contributii, taxe etc. la diverse organisme internationale	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- O.G. nr.41 / 1994 (40)</li> <li>- Protocoale, acorduri sau conventii incheiate de entitatea publica cu organisme internationale</li> <li>- Legile de ratificare</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- acordul, conventia sau protocolul;</li> <li>- avizul de plata transmis de organismul international.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta dintre prevederile acordului, conventiei sau protocolului si avizul de plata transmis de organismul international, inclusiv a termenului de plata;</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal;</li> <li>- certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata".</li> </ul>
5	Ordonantare de plata pentru subventii, transferuri, prime sau alte plati din fonduri publice acordate agentilor economici sau altor beneficiari legali	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- O.G. nr.22 / 2002 (41)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- documentatia specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv;</li> <li>- certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.</li> </ul>

6	Ordonantare de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau inchiriere	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- contractul de concesiune sau de inchiriere;</li> <li>- documentele justificative emise de concedent sau, dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal;</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.</li> </ul>
7	Ordonantarea de plata in lei, ordonantarea de plata valutara externa sau ordonantarea transferului valutar pentru plati care se efectueaza din conturile speciale ale imprumuturilor guvernamentale externe.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Acordul de imprumut</li> <li>- Legea de ratificare a acordului de imprumut</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- facturile emise de furnizori / prestatori / executanti, cu certificarea de catre beneficiar a efectuarii operatiunii pentru care se solicita plata;</li> <li>- documentele justificative de transport, vamuire sau situatii de lucrari ori receptia bunurilor, dupa caz;</li> <li>- acord de imprumut;</li> <li>- acordurile subsidiare de imprumut;</li> <li>- contractul de furnizare / servicii / lucrari;</li> <li>- nota de fundamentare.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea;</li> <li>- concordanta dintre facturile certificate de beneficiar, prevederile contractelor / comenzilor si suma ordonantata;</li> <li>- certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.</li> </ul>
8	Ordonantare de plata valutara privind alte plati decat cele	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- documentatia justificativa specifica care rezulta din</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca justificarile sunt corespunzatoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate in angajamentul</li> </ul>

	aferente imprumuturilor externe.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Actele normative care reglementeaza speta</li> </ul>	actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	<p>legal;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.</li> </ul>
9	Ordonantare de plata prin acreditiv simplu sau documentar in cadrul unui contract extern finantat printr-un imprumut guvernamental extern	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Legea de ratificare a acordului de imprumut</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- contractul extern;</li> <li>- acreditivul documentar irevocabil emis de banca depozitara a contului special.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta conditiilor incluse in acreditivul emis cu prevederile din contractul extern;</li> <li>- conditiile de plata incluse in contractul extern;</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal;</li> <li>- certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata".</li> </ul>
10	Ordonantarea cererii de tragere si cererii de alimentare a contului special in cadrul imprumuturilor guvernamentale externe (inclusiv a avansului).	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Legea de ratificare a acordului de imprumut</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- contractele interne sau externe;</li> <li>- ordinele de plata prin care s-au efectuat plati in cadrul procedurilor de refinantare;</li> <li>- alte documente.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- legalitatea si regularitatea documentelor justificative;</li> <li>- incadrarea platilor solicitate in prevederile contractului intern sau extern;</li> <li>- existenta documentului organismului finantator international de acceptare a contractului intern sau extern ("no objection");</li> <li>- certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata".</li> </ul>
11	Ordonantare de plata privind acordarea de avansuri (in lei) catre terte persoane juridice in cadrul contractelor incheiate	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul;</li> <li>- solicitarea de acordare a avansului;</li> <li>- documente prin care se constituie garantiile legale.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca acordarea avansului respecta conditiile specifice de legalitate si regularitate;</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.</li> </ul>
12	Ordonantare de plata privind cheltuielile ce	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> </ul>	- actul de donatie sau sponsorizare;	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca cheltuielile respecta destinatiile stabilite de</li> </ul>

	se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- angajamentul legal (contract, comanda etc.);</li> <li>- documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz.</li> </ul>	<p>transmitatori;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal;</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.</li> </ul>
13	Ordonantare de plata/Dispozitie de plata catre casierie privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- -Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare; -</li> <li>- documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia;</li> <li>- decontul justificativ al cheltuielilor;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta sumelor ce urmeaza a fi eliberate ca avans cu cele prevazute in documentul de aprobare a actiunii sau, dupa caz, incadrarea sumelor cuvenite titularului de decont in limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin „Bun de plata“;</li> <li>- existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.“ angajament bugetar.</li> </ul>
14	Ordonantare de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Decretul nr.209/1976 (43)</li> <li>- -Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- H.G. nr.518 / 1995 (24)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia;</li> <li>- decontul justificativ al cheltuielilor;</li> <li>- alte documente justificative specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta sumelor ce urmeaza a fi eliberate ca avans cu cele prevazute in documentul de aprobare a actiunii sau, dupa caz, incadrarea sumelor cuvenite titularului de decont in limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat;</li> <li>- existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata" pentru sumele cuvenite titularului de decont.</li> </ul>
15	Situatia lunara	- Legea nr.500 / 2002 (1)	- centralizatorul lunar al	<u>Se verifica:</u>



	recapitulativa a salariilor si a altor drepturi salariale acordate personalului.**)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Codul muncii (Legea nr.53 / 2003) (21)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Legea nr.154 / 1998 (30)</li> <li>- O.U.G. nr. 24 / 2000 (31)</li> <li>- Legea nr.188 / 1999 (28)</li> <li>- O.G. nr.7 / 2001 (44)</li> <li>- Legea nr.76 / 2002 (47)</li> <li>- Legea nr.346 / 2002 (48)</li> <li>- O.U.G. nr.147 / 2002 (49)</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	statelor de salarii; - situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal finantate de la buget, pe luna ... .	- incadrarea in prevederile bugetului privind numarul maxim de posturi si creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contributii pentru asigurarile sociale de stat, contributii pentru asigurarile de somaj, contributii pentru asigurarile sociale de sanatate etc.); - daca au fost aplicate cotele legale de contributii; - existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata"; - regularitatea completarii documentului supus vizei; - concordanta datelor din situatia lunara recapitulativa cu cele din centralizatorul lunar al statelor de salarii.
--	---	--	--	---

\*\*) Aceste documente au si functia de ordonantare de plata.

#### D. CONCESIONAREA , INCHIRIEREA , TRANSFERUL , VANZAREA SI SCHIMBUL BUNURILOR DIN PATRIMONIUL INSTITUTIILOR PUBLICE

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Contract de concesiune / inchiriere (entitatea publica este concedent / titular al dreptului de proprietate)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr.215/2001 (2)</li> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- Legea nr.213 / 1998 (16)</li> <li>- Actul normativ de aprobare a concesiunii / inchirierii</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- studiul de oportunitate;</li> <li>- caietul de sarcini;</li> <li>- documentatia licitatiei;</li> <li>- documentatia procedurii de negociere directa.</li> </ul>	<u>Se verifica:</u> - incadrarea obiectului contractului in lista cuprinzand bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate / inchiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea licitatiei / negocierii directe; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta vizei compartimentului juridic.
2	Document de actualizare a valorii obiectivului/	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002(1);</li> <li>- Legea nr. 273/2006</li> </ul>	- programul de investitii publice, dupa caz;	<u>Se verifica:</u> - inscrierea in programul de investitii publice a

	proiectului de investitii si a lucrarilor de interventii, in functie de evolutia indicilor de preturi	(2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999(4); - Ordinul ministrului dezvoltarii, lucrarilor publice si locuintelor nr. 863/2008 (86); - alte acte normative specifice.	- actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investitii sau a documentatiei de avizare a lucrarilor de interventii; - fisa obiectivului/proiectului de investitii, dupa caz; - devizul general al obiectivului/proiectului de investitii sau al lucrarilor de interventii; - angajamentele legale incheiate; - situatia cheltuielilor efectuate conform evidentelor contabile pana la data actualizarii; - situatia restului de executat la data actualizarii; - baza de date statistice a Institutului National de Statistica;	obiectivului/ proiectului de investitii si a lucrarilor de interventii, dupa caz; - valoarea cheltuielilor legal efectuate pana la data actualizarii; - valoarea restului de executat; - valoarea actualizata a obiectivului/proiectului de investitii sau a lucrarilor de interventii in functie de evolutia indicelui preturilor de consum lunar (total), comunicat de Institutul National de Statistica; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.“
3	Contract de vanzare / cumparare a bunurilor disponibilizate (entitatea publica are calitatea de vanzator)	- Legea nr.500 / 2002 (1) - -Legea nr.215/2001 (2) - Legea nr.273/2006(3) - O.G. nr.119 / 1999 (4) - O.G. nr.19 / 1995 (51) - H.G. nr.841 / 1995 (52)	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmeaza a fi vandute; - documentatia licitatiei cu strigare.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta vizei compartimentului juridic.
4	Actul de valorificare, prin schimb, a unor	- Legea nr.500 / 2002 (1) - -Legea nr.215/2001 (2)	- referatul de disponibilizare; - raportul de evaluare a	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la

	bunuri scoase din functiune	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.273/2006(3)</li> <li>- O.G. nr.119 / 1999 (4)</li> <li>- O.G. nr.19 / 1995 (51)</li> <li>- H.G. nr.841 / 1995 (52)</li> </ul>	bunului ce face obiectul schimbului; - acceptul ofertantului; - avizul Ministerului Finantelor Publice, dupa caz.	valorificarea prin schimb a unor bunuri scoase din functiune; - existenta disponibilului de credite bugetare pentru plata diferentei valorice catre ofertant; - existenta vizei compartimentului juridic.
--	-----------------------------	---	---	---