



COMUNA COSESTI

Județul Arges

PRIMAR

DISPOZIȚIA nr 341

privind exercitarea activității de control financiar preventiv asupra operațiunilor și obiectivelor supuse controlului financiar preventiv

Primarul comunei COSESTI, județul Argeș;

Având în vedere

- referatul (nr) întocmit de compartimentul (Serviciu, Birou) contabilitate;
- organigrama aparatului de specialitate al Primarului comunei Cosesti, județul Argeș și statutul de funcții;
- prevederile O. G. nr. 119/1999, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, modificată și completată prin Legea nr. 84/2003 privind auditul public intern și controlul financiar preventiv;
- OMFP nr.923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, OMFP 912/2004 și OMFP nr. 1792 din 17.01.2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale

În temeiul dispozițiilor art.196, alin.1, lit. b din oug 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, emite prezenta

DISPOZIȚIE :

Art.1. Se stabilesc operațiunile ce se supun vizei de control financiar la nivel comunei COSESTI, conform anexelor 1 și 2 la dispoziția prezenta .

Art.2.Termenul pentru acordarea/refuzarea vizei este de maxim 3 zile.

Art.3. Se desemnează dl/d-na DIACONESCU ADRIANA ANCA având funcția de Consilier Superior în cadrul compartimentului contabilitate din aparatul de specialitate al primarului comunei Cosesti, să efectueze controlul și să acorde viza de specialitate pentru operațiunile cuprinse în anexe 1

Art.4. Se desemnează dl/d-na DIACONESCU ADRIANA ANCA având funcția de Consilier Superior în cadrul compartimentului contabilitate din aparatul de specialitate al primarului comunei Cosesti, să efectueze controlul și să acorde viza de specialitate pentru operațiunile cuprinse în anexe 2

Art.5. Documentele privind operațiunile prin care se afectează fondurile publice și/sau patrimoniul public vor fi însoțite de avizele compartimentelor de specialitate, de note de fundamentare, de acte și/sau documente justificative și, după caz de o „Propunere de angajare a unei cheltuieli” și/sau de un „ Angajament individual/global” .

Art.6. Conducătorii compartimentelor de specialitate răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror acte și/sau documente le-au certificat sau avizat.

Obținerea vizei de control financiar preventiv pentru operațiuni care au la bază acte și/sau documente justificative certificate sau avizate, care se dovedesc ulterior nereale, inexacte sau nelegale, nu exonerează de răspundere șefii compartimentelor de specialitate sau alte persoane competente din cadrul acestora.

Art.7 Prezenta dispoziție va fi comunicată celor interesați și înaintată Instituției Prefectului Județului Argeș .

**PRIMAR,
PANA NICOLAE**

W Pan



Data astăzi 26.10.2020

Avizat pentru legalitate
**SECRETAR GENERAL,
ADRIAN MAZILESCU**

Adrian Mazilescu

Anexa 1 la dispoziția 341/26.10.2022

A. Deschiderea, repartizarea si modificarea creditelor bugetare

Nr. crt.	Operatiuni 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"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Legea nr. 69/2010 (3); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 501/2013 (81); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (87) - aprobari ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota justificativa; - nota de fundamentare/ situatia privind facturi, contracte, alte obligatii la plata scadente in perioada, conform prevederilor legale in vigoare; - bugetul aprobat; - solicitarile ordonatorilor: principali, secundari si/sau tertiar, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - incadrarea creditelor bugetare solicitate in prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre si luni, dupa caz, si detaliate conform clasificatiei bugetare, precum si existenta temeiului legal al sumelor care se solicita pentru deschiderea de credite bugetare; - daca sumele solicitate sunt stabilite si in functie de creditele deschise, neutilizate; - daca cererea pentru deschiderea de credite se incadreaza in limitele de cheltuieli aprobate de Guvern sau in limita diminuata conform Legii nr. 69/2010; - existenta justificarilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari si tertiar, daca este cazul, prin care ordonatorul principal probeaza ca nu va inregistra, in sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicita deschiderea de credite bugetare; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
2.	Dispozitie bugetara (ordin de plata) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentari) sau borderoul centralizator al acestor documente	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Legea nr. 69/2010 (3); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 501/2013 (81); - acte de reglementare specifice activitatii ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligatii de plata pe seama creditelor bugetare; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - solicitarile ordonatorilor: principali, secundari si/sau tertiar, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - bugetul aprobat; - fundamentarea sumelor inscrite in dispozitiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertiar de credite, sau, dupa caz, in ordinele de plata; veniturii proprii; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 (alimentare) sunt cuprinse in cererea de deschidere de credite sau sunt acoperite, prin disponibilizari pe seama redistribuirii de credite deschise anterior, precum si in disponibilizatiile din conturile de disponibil pentru veniturile proprii; - existenta justificarilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari si tertiar, daca este cazul, prin care ordonatorul principal probeaza ca nu va inregistra, in sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicita repartizarea de credite bugetare; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.

3.	Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Legea nr. 69/2010 (3); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (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 verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca modificarea este in competenta de aprobare a Ministerului Finantelor Publice sau a ordonatorilor principali/ secundari, dupa caz; - daca sumele propuse sunt prevazute in bugetul anual aprobat si daca se respecta Legea nr. 69/2010, cand este cazul; - concordanta propunerii de modificare cu obligatiile ce decurg din actiuni si sarcini noi sau reprogramate; - existenta si pertinenta justificarilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse in documentul de modificare; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
4.	Document pentru efectuarea virarilor de credite:	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Legea nr. 69/2010 (3); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virarilor de credite; - bugetul aprobat; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca virarea de credite nu contravine prevederilor legale in vigoare; - existenta de justificari, detalieri si necesitati privind executia, pana la finele anului bugetar, a capitolului, programului si/sau subdiviziunii clasificatei bugetare de la care se propune disponibilizarea, respectiv a capitolului, programului si/sau subdiviziunii clasificatei bugetare la care se suplimenteaza prevederile bugetare; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
5.	Dispozitie bugetara de retragere a creditelor bugetare deschise si neutilizate	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Legea nr. 69/2010 (3); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 501/2013 (81); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare; - bugetul aprobat; - situatia disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitarii vizei. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare deschise si neutilizate; - daca retragerea de credite bugetare este temeinic justificata; - incadrarea operatiunii de retragere in termenul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.

B. Angajamente legale din care rezulta, direct sau indirect, obligatii de plata

Nr. crt.	Operatiuni*) supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract/Contract subsecvent/Comanda de	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizitiilor publice; - bugetul aprobat; 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca achizitia publica este prevazuta in

<p>achizitii publice de produse, servicii sau lucrari</p>	<ul style="list-style-type: none"> - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999(4); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (12); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Hotararea Guvernului nr. 925/2006 (14); - Ordinul presedintelui Autoritatii Nationale pentru Reglementarea si Monitorizarea Achizitiilor Publice nr. 313/2011 (78) - Hotararea Guvernului nr. 1.660/2006 (15); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 30/2006 (7); - Hotararea Guvernului nr. 921/2011 (16); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Hotararea Guvernului nr. 218/2012 (38); - Legea nr. 105/2011 (33); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 66/2011 (34); - Hotararea Guvernului nr. 875/2011 (36); - Hotararea Guvernului nr. 759/2007 (35); - Hotararea Guvernului nr. 457/2008 (37); - Legea nr. 346/2004 (6); - Legea nr. 571/2003 (8); - Hotararea Guvernului nr. 44/2004 (18); - Codul comercial (9); - Legea nr. 287/2009 (10); - Legea nr. 72/2013 (82); - Ordonanta Guvernului nr. 13/2011 (11); - Hotararea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Hotararea Guvernului nr. 28/2008 (19); - Hotararea Guvernului nr. 363/2010 (20); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - acordul sau conventia de finantare externa si legea de ratificare/hotararea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - documentul de aprobare, de catre conducatorul entitatii publice, a procedurii selectate de achizitie; - referatul de necesitate; - acordul sau conventia de finantare externa; - contractul/decizia/ordinul de finantare; - nota privind determinarea valorii estimate; - fisa obiectivului/proiectului/categoriile de investitii; - lista detaliata pentru alte cheltuieli de investitii; - actul de aprobare a documentatiei de atribuire; - actul de aprobare a documentatiei tehnico- economice, documentatiei de avizare, notei de fundamentare a cheltuielilor de investitii, dupa caz; - anuntul de intentie si dovada transmiterii acestuia spre publicare; - anuntul/invitatie de participare la procedura, dupa caz; - documentatia de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, dupa caz; - ofertele prezentate de operatorii economici; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicarii procedurii; - acordul-cadru, dupa caz; - contestatiile si solutionarea lor; - alte documente specifice. 	<p>programul anual al achizitiilor publice;</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca sunt asigurate surse de finantare, existenta creditelor bugetare si/sau a creditelor de angajament, dupa caz; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligatiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - incadrarea obiectului contractului in categoria de cheltuieli considerate eligibile, in conformitate cu contractul/ ordinul/decizia de finantare si/sau acordul sau conventia de finantare externa si cu regulile fiecarui organism finantator; - daca documentele privind achizitia au fost intocmite in conformitate cu prevederile legislatiei romane si cu reglementarile organismelor internationale; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica; - daca sunt respectate conditiile tehnice si financiare stabilite in acordul- cadru; - daca se incheie cu operatorul economic care este parte in acordul- cadru; - existenta aprobarii de catre conducatorul autoritatii contractante a raportului procedurii; - stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ; - cuantumul si valabilitatea garantiei de participare si valabilitatea ofertei la data incheierii contractului; - incheierea contractului in conditiile ofertei declarate castigatoare si conform modelului de contract din documentatia de atribuire; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
<p>2. Contract/Decizie/Ordin de finantare/Acord de finantare</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (51); 	<ul style="list-style-type: none"> - cererea de finantare, proiectul tehnic, bugetul acestuia, listele de verificare privind evaluarea si selectia proiectelor, intocmite de compartimentele de specialitate; 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare si/sau a creditelor de angajament, dupa caz; - daca solicitarea finantarii are temei legal; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice

	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52); - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64); - Legea nr. 350/2005 (22); - Legea nr. 346/2004 (6); - Legea nr. 321/2006 (23); - Codul comercial (9); - Legea nr. 287/2009 (10); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 63/1999 (53); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Hotararea Guvernului nr. 218/2012 (38); - Hotararea Guvernului nr. 1.328/2000 (57); - Hotararea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Hotararea Guvernului nr. 759/2007 (35); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 74/2009 (60); - Hotararea Guvernului nr. 442/2009 (61); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul aprobat; - hotararea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate; - programul, proiectul sau actiunea in care se incadreaza solicitarea finantarii; - acordul de parteneriat, incheiat intre liderul de proiect si partenerii acestuia, dupa caz; - raportul privind vizita la fata locului; - raportul de analiza a conformitatii proiectului tehnic; - scrisoarea de notificare privind raportul de analiza a conformitatii proiectului tehnic; - raportul de evaluare tehnica si financiara; - nota de avizare internă a contractelor de finantare/cofinantare; - acordul de implementare/finantare, dupa caz; - alte documente specifice. 	<p>proceduri de selectie;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - inscrierea valorii contractului in limitele alocarii bugetare aprobate prin programul operational; - incadrarea obiectului contractului in categoria de cheltuieli eligibile, in conformitate cu prevederile programului operational; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existenta aprobarilor/andosarilor pentru toti pasii premargatori acordarii contractului prevazuti de procedurile specifice; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
3.	<p>Acord de imprumut subsidiar/Acord de imprumut subsidiar si garantie</p>	<ul style="list-style-type: none"> - fundamentarea propunerii de avizare a acordului de imprumut subsidiar; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritoriala); - hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - acordul de imprumut/contractul de finantare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - incadrarea obiectului acordului de imprumut subsidiar/acord de imprumut subsidiar si garantie in prevederile acordului de imprumut; - concordanta termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de imprumut; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic;
4.	<p>Conventie de garantie aferenta acordului de garantie</p>	<ul style="list-style-type: none"> - fundamentarea propunerii de conventie; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este unitate administrativ- 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - incadrarea obiectului conventiei in prevederile acordului de imprumut extern, acordului de garantie sau prevederilor hotararii Guvernului, dupa caz;

	<ul style="list-style-type: none"> - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008 (80); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.509/2008 (62); - acordul de imprumut extern, incheiat intre beneficiarul garantiei si finantatorul extern; - actul normativ de ratificare a acordului de garantie/hotararea Guvernului de aprobare a garantiei; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - avizul Comitetului Interministerial de Finantare, Garantii si Asigurari; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale; - conventia de garantare; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garantiei statului; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - concordanta termenilor conventiei cu cei din acordul de imprumut extern, acordul de garantie sau cu prevederile hotararii Guvernului, dupa caz; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
5.	<p>Scrisoare de garantie pentru imprumuturi externe contractate sau garantate de Guvern prin Ministerul Finantelor Publice/contractate sau garantate de unitatea administrativ-teritoriala</p> <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotararea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008 (80); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.509/2008 (62); - acordul de imprumut extern; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - avizul Comitetului Interministerial de Finantare, Garantii si Asigurari; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale; - conventia de garantare; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garantiei statului; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanta termenilor scrisorii de garantie cu cei din acordul de imprumut extern; - existenta conventiei de garantare semnata de garantat; - concordanta intre proiectul scrisorii de garantie si proiectul conventiei de garantare; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
6.	<p>Conventie de garantare intre Ministerul Finantelor Publice/unitatea administrativ-teritoriala, in calitate de garant, si beneficiarul scrisorii de garantie</p> <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotararea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008 (80); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.509/2008 (62); - acordul de imprumut extern; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - avizul Comitetului Interministerial de Finantare, Garantii si Asigurari; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritoriala); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garantiei statului; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta semnaturii reprezentantului legal al unitatii administrativ-teritoriale garantate; - concordanta termenilor conventiei de garantare cu cei din acordul de imprumut; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
7.	<p>Scrisoare de garantie</p> <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); 	<ul style="list-style-type: none"> - hotararea Comisiei de autorizare a 	<p>Se verifica:</p>

	<p>pentru imprumutul garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ-teritoriala</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotararea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008 (80); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.509/2008 (62); - Hotararea Guvernului nr. 9/2007 (27); - alte acte normative specifice. 	<p>imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritoriala);</p> <ul style="list-style-type: none"> - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garantiei statului; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat; - avizul Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - concordanta termenilor scrisorii de garantie cu cei din acordul de imprumut extern; - existenta conventiei de garantare semnate de garant; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
8.	<p>Conventie de garantie intre Ministerul Finantelor Publice, in calitate de garant, si reprezentantul legal al unitatii administrativ-teritoriale, in calitate de garantat</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotararea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008 (80); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.509/2008 (62); - Hotararea Guvernului nr. 9/2007 (27); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - hotararea comisiei de autorizare; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritoriala); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garantiei statului; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat; - avizul Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta semnaturii reprezentantului legal al unitatii administrativ-teritoriale garantate; - daca sunt stabilite obligatiile partilor contractante; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
9.	<p>Scrisoare suplimentara pentru acordurile de imprumut</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2007 (65); - acordul de imprumut extern; - legea de ratificare; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - acceptul Ministerului Finantelor Publice privind conditiile financiare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanta dintre conditiile din scrisoarea suplimentara si acordul-cadru de imprumut; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
10.	<p>Contract de concesiune, cumparare sau de inchiriere de terenuri, cladiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora, in care entitatea publica este</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119 /1999 (4); - Legea nr. 213/1998 (31); - Legea nr. 571/2003 (8); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Hotararea Guvernului nr. 925/2006 (14); - Codul comercial (9); 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizitiilor publice; - bugetul aprobat; - nota de fundamentare; - documente specifice privind derularea operatiunii; - procedura aprobata de ordonator, aplicabila achizitiilor nereglementate de legislatia achizitiilor publice; 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca achizitia este prevazuta in programul anual al achizitiilor publice; - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligatiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - respectarea prevederilor legale si a procedurilor

	concesionar, cumparator sau chirieas	- Legea nr. 287/2009 (10); - alte acte normative specifice.	- alte documente specifice.	privind concesiunea, cumpararea sau inchirierea; - stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligatiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
11.	Acord pentru schimb de experienta sau documentare, pe baza de reciprocitate, fara transfer de valuta	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta Guvernului nr. 80/2001 (24); - Legea nr. 590/2003 (66); - Hotararea Guvernului nr. 552/1991 (25); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli aferente actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului; - alte documente specifice.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - concordanta termenilor din acord privind obligatiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe); - incadrarea devizelor de cheltuieli ale actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului, in limitele legale de cheltuieli; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
12.	Act intern de decizie privind organizarea actiunilor de protocol, a unor manifestari cu caracter cultural-stiintific sau a altor actiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta Guvernului nr. 80/2001 (24); - Hotararea Guvernului nr. 552/1991 (25); - Hotararea Guvernului nr. 189/2001 (26); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a actiunii de protocol, a manifestarii cu caracter cultural-stiintific sau a actiunii cu caracter specific; - bugetul aprobat; - documente transmise de parteneri cu privire la participarea la actiune; - alte documente specifice.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - concordanta dintre natura obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului legal existent; - incadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli in limitele prevazute de normele legale; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
13.	Act intern de decizie privind deplasarea in strainatate, inclusiv devizul estimativ de	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4);	- nota de fundamentare a deplasarii in strainatate; - bugetul aprobat; - documente, invitatii si comunicari	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - concordanta dintre natura si cuantumul

	cheltuieli	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 248/2005 (28); - Hotararea Guvernului nr. 518/1995 (29); - Hotararea Guvernului nr. 1.860/2006 (30); - Hotararea Guvernului nr. 189/2001 (26); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<p>scrise de la partenerul extern, privitoare la actiunea si conditiile efectuarii deplasarii in strainatate;</p> <ul style="list-style-type: none"> - nota-mandat privind deplasarea; - memorandum, dupa caz; - alte documente specifice. 	<p>obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli);</p> <ul style="list-style-type: none"> - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
14.	Act intern de decizie privind delegarea sau detasarea in tara a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 53/2003 (42); - Legea nr. 188/1999 (44); - Hotararea Guvernului nr. 1.860/2006 (30); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a delegarii/detasarii; - bugetul aprobat; - acceptul scris al persoanei detasate; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - concordanta dintre natura si cuantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detasarea si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
15.	Ordin/Act intern de decizie privind: - angajarea sau promovarea/avansarea personalului; - numirea cu caracter temporar a personalului de executie pe functii de conducere; - acordarea altor drepturi salariale	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 53/2003 (42); - Legea nr. 188/1999 (44); - Legea-cadru nr. 284/2010 (43); - Ordonanta Guvernului nr. 32/1998 (67); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare si dosarul angajarii/avansarii personalului; - bugetul aprobat; - propunerea pentru acordarea altor drepturi salariale; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - respectarea reglementarilor legale privind angajarea, promovarea/avansarea, stabilirea drepturilor salariale si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
16.	Contract de comodat in care entitatea publica are calitatea de comodat	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 287/2009 (10); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodat, aprobat de conducatorul entitatii publice; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - daca devizul/categoriile de cheltuieli se incadreaza in limitele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la

17.	Contract de parteneriat public-privat	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 213/1998 (31); - Legea nr. 33/1994 (70); - Legea nr. 178/2010 (68); - Hotararea Guvernului nr. 1.239/2010 (69); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - studiul de fezabilitate sau fundamentare; - nota justificativa pentru selectarea procedurii de dialog competitiv; - anunțul de selectie; - documentul atasat; - comisia de evaluare a ofertelor/scrisurilor de intentie, aprobata; - comisia de negociere pentru semnarea acordului de proiect, aprobata; - oferta/scrisurile de intentie; - raportul de evaluare a scrisurilor de intentie si selectarea investitorilor; - acordurile de proiect; - invitatiile la negociere; - procesele-verbale ale comisiei de evaluare/negociere; - ofertele finale; - raportul de evaluare a ofertelor si desemnarea ofertei castigatoare (raportul procedurii de atribuire); - comunicarea privind rezultatul procedurii transmisa investitorilor participantii; 	<p>nivelul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de entitatea publica;</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic. <p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice contractului de parteneriat public-privat; - stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
18.	Conventie pentru acordarea de imprumuturi, conform art. 69 din Legea nr. 500/2002	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 287/2009 (10); - actul normativ de infiintare a unor institutii publice/activitati finantate integral din venituri proprii; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare privind acordarea imprumutului; - solicitarea institutiei publice interesate; - graficul de rambursare a imprumutului; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul imprumutului; - daca institutia publica solicitanta a imprumutului se incadreaza in prevederile art. 69 din Legea nr. 500/2002; - daca institutia publica solicitanta a imprumutului a intocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii, in vederea rambursarii imprumutului; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.

C. Ordonantarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operatiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Ordonantare de plata privind achizitiile publice de produse, servicii sau lucrari	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 82/1991 (39); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Hotararea Guvernului nr. 218/2012 (38); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 66/2011 (34); - Hotararea Guvernului nr. 875/2011 (36); - Legea nr. 571/2003 (8); - Hotararea Guvernului nr. 44/2004 (18); - Legea nr. 72/2013 (82); - Hotararea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul de achizitii publice; - contractul/decizia/ ordinul de finantare, dupa caz; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; - factura fiscala sau factura externa, insotita de documente justificative care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrarilor, dupa caz; - declaratia vamala de import. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
2.	Ordonantare de plata pentru avansuri acordate in cadrul contractelor incheiate	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 571/2003 (8); - Hotararea Guvernului nr. 44/2004 (18); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 66/2011 (34); - Hotararea Guvernului nr. 875/2011 (36); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Hotararea Guvernului nr. 218/2012 (38); - Hotararea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul/comanda de achizitie publica; - contractul/decizia/ ordinul de finantare; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; - avizul de plata; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - solicitarea de acordare a avansului; - documentul prin care se constituie garantia legala; - nota de fundamentare/ autorizare; - documentul justificativ (factura, 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca acordarea avansului respecta conditiile specifice de legalitate si regularitate; - existenta documentelor justificative intocmite in conformitate cu procedurile specifice; - incadrarea sumei ordonantate in limitele prevazute in contract, precum si incadrarea in termenul legal de plata; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.

3.	<p>Ordonantare de plata privind prefinantari, plati intermediare, plati finale in cadrul contractelor/deciziilor/ordinelor de finantare/acorduri de finantare</p>	<p>1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice.</p> <p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (51); - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52); - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64); - Legea nr. 571/2003 (8); - Hotararea Guvernului nr. 44/2004 (18); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 63/1999 (53); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Legea nr. 105/2011 (33); - Hotararea Guvernului nr. 1.328/2000 (57); - Hotararea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Hotararea Guvernului nr. 759/2007 (35); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 74/2009 (60); - Hotararea Guvernului nr. 442/2009 (61); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice.</p>	<p>conventia de plata etc.); - alte documente specifice.</p> <p>- contractul/decizia/ ordinul de finantare; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; - cererea de plata privind prefinantari, plati intermediare, plati finale; - nota de autorizare a platii; - notificarea privind depunerea cererii de plata; - avizul de plata/rambursare; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - decont privind prefinantarea acordata; - documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau documentul respectiv; - alte documente specifice.</p>	<p>Se verifica: - existenta documentelor justificative intocmite in conformitate cu procedurile specifice; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata". - incadrarea sumei ordonantate la plata in limitele prevazute in contract, precum si incadrarea in termenul legal de plata; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar; - legalitatea, regularitatea, precum si conditiile acordarii/recuperarii prefinantarii; - respectarea destinatiilor stabilite prin contract; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.</p>
4.	<p>Ordin de plata valuta pentru achitarea la extern a ratelor de capital, a dobanzilor, a comisiunilor si a altor costuri provenite din imprumuturi externe</p>	<p>1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice.</p> <p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 312/2004 (71); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotararea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - legea de ratificare a imprumutului; - alte acte normative specifice.</p>	<p>notificarea de plata inaintata de organismul international finantator; - bugetul aprobat; - adresa de confirmare a obligatiei de plata din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plata/extras de cont atestand virarea echivalentului in lei a obligatiei de plata la extern in contul entitatii publice; - nota de fundamentare; - alte documente specifice.</p>	<p>Se verifica: - concordanta dintre obligatiile inscrise in acordul de imprumut, avizul de plata inaintat de organismul international finantator si cererea de valuta a entitatii publice; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.</p>

5.	Ordonantare de plata privind virarea catre banca a contravalorii in lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligatiilor de plata rezultate din imprumuturile externe contractate direct sau garantate de stat	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 312/2004 (71); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotararea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - acordul de imprumut; - legea de ratificare a imprumutului; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - notificarea de plata emisa de finantatorul extern; - bugetul aprobat; - mesajul swift emis de banca; - ordinul de plata valuta; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei fata de banca; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanta dintre obligatiile inscrise in acordul de imprumut, avizul de plata trimis de finantatorul extern si mesajul swift al bancii si ordinul de plata valuta; - existenta surselor de finantare a contravalorii in lei a sumei disponibilizate de banca; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
6.	Ordonantare de plata in lei, ordonantare de plata externa sau ordonantare a transferului valutar pentru plati care se efectueaza din conturile speciale ale imprumuturilor externe	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotararea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - legea de ratificare a acordului de imprumut; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - facturile emise de furnizori, cu certificarea de catre beneficiar a efectuarii operatiunii pentru care se solicita plata; - bugetul aprobat; - documentele justificative de transport, vamuire sau situatii de lucrari ori receptia bunurilor, dupa caz; - nota de fundamentare; - acordul de imprumut extern; - acordurile subsidiare de imprumut; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
7.	Ordonantare de plata prin acreditiv simplu sau documentar in cadrul unui contract extern finantat print-un imprumut extern	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - legile de ratificare a acordurilor de imprumut; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditivul simplu sau documentar emis de banca depozitata a contului special; - acord de imprumut extern; - acorduri subsidiare de imprumut; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanta conditiilor incluse in acreditivul emis cu prevederile contractuale; - conditiile de plata incluse in contractul extern; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - regularitatea completarii documentului; - existenta semnaturii autorizate pe cererea de

		<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta Guvernului nr. 41/1994 (40); - protocoale, acorduri sau conventii incheiate de entitatea publica cu organisme internationale; - legile de ratificare; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - acordul, conventia sau protocolul; - bugetul aprobat; - avizul de plata transmis de organismul international; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<p>confirmare a acreditivului;</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate. <p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanta dintre prevederile acordului, conventiei sau protocolului si avizul de plata transmis de organismul international, inclusiv a termenului de plata; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal;
8.	Ordonantare de plata externa pentru cotizatii, respectiv contributi, taxe etc. la diverse organisme internationale	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta Guvernului nr. 41/1994 (40); - protocoale, acorduri sau conventii incheiate de entitatea publica cu organisme internationale; - legile de ratificare; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - documentatia specifica ce rezulta din actul normativ, ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
9.	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"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta Guvernului nr. 22/2002 (41); - Legea nr. 571/2003 (8); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - documentatia specifica ce rezulta din actul normativ, ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
10.	Ordonantare de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesionare sau inchiriere	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 571/2003 (8); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - contractul de concesionare sau de inchiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei

				<p>bugetare pentru care exista angajament bugetar;</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
11.	<p>Ordonantare de plata externa privind alte plati decat cele aferente imprumuturilor externe</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 571/2003 (8); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - documentatia justificativa specifica ce rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca justificarile sunt corespunzatoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate in angajamentul legal; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
12.	<p>Ordonantare de plata privind cheltuielile ce se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - actul de donatie sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comanda etc.); - documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrarilor, dupa caz; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca cheltuielile respecta destiniile stabilite de transmitatori; - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
13.	<p>Ordonantare de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Decretul nr. 209/1976 (72); - Hotararea Guvernului nr. 1.860/2006 (30); - Hotararea Guvernului nr. 518/1995 (29); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate

<p>este certificata prin "Bun de plata"; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.</p>			
<p>Se verifica: - incadrarea in prevederile bugetului privind numarul maxim de posturi si creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contributiile pentru asigurarile sociale de stat, contributiile pentru asigurarile de somaj, contributiile pentru asigurarile sociale de sanatate etc.); - daca au fost aplicate cotele legale de contributii;</p>	<p>- centralizatorul lunar al statelor de salarii; - statele de salarii; - bugetul aprobat; - situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal finantate de la buget, pe luna anterioara; - alte documente specifice.</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 69/2010 (3); - Legea nr. 53/2003 (42); - Legea-cadru nr. 284/2010 (43); - Legea nr. 188/1999 (44); - Legea nr. 571/2003 (8); - Legea nr. 263/2010 (45); - Legea nr. 76/2002 (46); - Legea nr. 346/2002 (47); - Legea nr. 95/2006 (83); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 48/2005 (49); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 166/2006 (50); - alte acte normative specifice.</p>	<p>Ordonantari de plata a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum si a obligatiilor fiscale aferente acestora</p>
<p>- daca pentru acordarea sporurilor, premiilor, altor drepturi salariale exista baza legala; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata prin "Bun de plata"; - regularitatea completarii documentului supus vizei; - incadrarea sumei ordonantate in valoarea cheltuielilor lichidate; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.</p>			

D. Concesionarea, inchirierea, transmiterea, vanzarea si schimbul bunurilor din patrimoniul institutiilor publice

Nr. crt.	Operatiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract de concesionare/inchiriere sau de administrare a bunurilor proprietate publica (entitatea publica este concedent/titular al dreptului de proprietate)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 213/1998 (31); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 54/2006 (58); 	<ul style="list-style-type: none"> - studiul de oportunitate; - documentul de aprobare a studiului de oportunitate; - caietul de sarcini; - documentatia de atribuire; - anuntul de licitatie/negociere directa; - documentul de constituire a comisiei de evaluare; - procesul-verbal al comisiei de evaluare; - raportul comisiei de evaluare; - comunicarea privind rezultatul aplicarii procedurii; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
2.	Contract de concesiune de lucrari publice sau servicii, in care entitatea publica este concedent	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 213/1998 (31); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Hotararea Guvernului nr. 925/2006 (14); - Hotararea Guvernului nr. 71/2007 (84). 	<ul style="list-style-type: none"> - studiul de fundamentare a deciziei de concesionare; - raportul de avizare a finalizarii studiului de fundamentare a deciziei de concesionare; - documentatia de atribuire; - anuntul de participare si 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 aplicarii procedurii de atribuire; - contestatiile si solutionarea lor, dupa caz; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz; - existenta aprobarii studiului de fundamentare a deciziei de concesionare; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de atribuire si evaluare a ofertelor; - stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ; - cuantumul si valabilitatea garantiei de participare si valabilitatea ofertei castigatoare la data incheierii contractului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.

3.	Proces-verbal de predare-preluare avand ca obiect transmiterea bunului fara plata	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta Guvernului nr. 19/1995 (73); - Hotararea Guvernului nr. 841/1995 (74); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - referatul de disponibilizare; - adresele catre/de la institutiile publice care doresc sa utilizeze bunul disponibil; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de transmitere fara plata a bunurilor; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
4.	Contract de vanzare/cumparare a bunurilor disponibilizate (entitatea publica are calitatea de vanzator)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta Guvernului nr. 19/1995 (73); - Hotararea Guvernului nr. 841/1995 (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 urmeaza a fi disponibilizate; - documentatia licitatiei cu strigare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.

E. Alte operatiuni supuse controlului financiar preventiv

Nr. crt.	Operatiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Acord-cadru de achizitii publice	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Hotararea Guvernului nr. 925/2006 (14); - Legea nr. 346/2004 (6); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (12); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizitiilor publice; - documentul de aprobare de catre conducatorul entitatii publice a procedurii de achizitie selectate; - nota privind determinarea valorii estimate; - anuntul/invitatiea de participare la procedura; - documentatia de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, dupa caz; - ofertele prezentate; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicarii procedurii; - alte documente specifice. 	<p>Modul de efectuare a controlului financiar preventiv</p> <p>4</p> <p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual al achizitiilor; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica; - existenta aprobarii de catre conducatorul autoritatii contractante a raportului procedurii; - stabilirea termenilor acordului-cadru in concordanta cu prevederile cadrului normativ; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.

2.	Document de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investitii si a lucrarilor de interventii, in functie de evolutia indicilor de preturi	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Hotararea Guvernului nr. 28/2008 (85); - Ordinul ministrului dezvoltarii, lucrarilor publice si locuintelor nr. 863/2008 (86); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - programul de investitii publice, dupa caz; - 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; - nota de calcul al actualizarii; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inscrierea in programul de investitii publice a obiectivului/proiectului de investitii si a lucrarilor de interventii, dupa caz; - realitatea valorii cheltuielilor legal efectuate pana la data actualizarii; - realitatea valorii 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.	Proces-verbal de scoatere din functiune a mijlocului fix/de declarare a unor bunuri materiale	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta Guvernului nr. 19/1995 (73); - Legea nr. 15/1994 (75); - Hotararea Guvernului nr. 909/1997 (54); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota privind starea tehnica a mijlocului fix propus a fi scos din functiune; - actul constatator al avariei; - devizul estimativ al reparatiei capitale; - alte acte justificative. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta actelor justificative; - daca actele justificative au fost intocmite si semnate de persoanele in drept; - daca sunt indeplinite conditiile scoaterii din functiune; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
4.	Decont privind cheltuielile ocazionate de organizarea actiunilor de protocol, a manifestarilor cu caracter cultural-stiintific sau a altor actiuni cu caracter specific	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanta Guvernului nr. 80/2001 (24); - Hotararea Guvernului nr. 552/1991 (25); - Legea nr. 82/1991 (39); - Decretul nr. 209/1976 (72); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - actul intern de decizie privind organizarea actiunilor de protocol, a unor manifestari cu caracter cultural-stiintific, sau a altor actiuni cu caracter specific; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; - incadrarea cheltuielilor in plfoanele legale; - daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.

<p>5.</p> <p>Decont de cheltuieli privind deplasarea in strainatate pentru indeplinirea unor misiuni cu caracter temporar</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Decretul nr. 209/1976 (72); - Hotararea Guvernului nr. 518/1995 (29) - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> -daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului; - prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; -documentul de restituire a avansurilor nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor; - incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale; -daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
<p>6.</p> <p>Decont de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasari in tara si/sau pentru achizitii prin cumparare directa</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Decretul nr. 209/1976 (72) - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Hotararea Guvernului nr. 1.860/2006 (30); - Hotararea Guvernului nr. 925/2006 (14); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - actul intern de decizie privind deplasarea in tara sau, dupa caz, referatul aprobat privind achizitia directa; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> -daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului; - prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit; - corectitudinea calculului privind sumele justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; -documentul de restituire a avansurilor nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor; - incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale; -daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
<p>7.</p> <p>Contract de sponsorizare in care entitatea publica este beneficiar al sponsorizarii</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 32/1994 (17); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a contractului de sponsorizare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> -daca entitatea publica desfasoara sau urmeaza sa desfasoare o activitate dintre cele prevazute la art. 4 din Legea nr. 32/1994, cu modificarile si completarile ulterioare; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.

8.	Act de donatie, in care entitatea publica are calitatea de donatar	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 287/2009 (10); - Decretul nr. 478/1954 (76); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a actului de donatie; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - regimul juridic al bunului/bunurilor care fac obiectul donatiei; - daca bunul/bunurile respective sunt grevate de datorii; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
9.	Dispozitie de incasare catre casierie	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Decretul nr. 209/1976 (72); - Legea nr. 82/1991 (39); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans; - decizia de imputatie; - alte acte din care rezulta obligatii de plata in sarcina unor persoane; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aprobarea de catre conducatorul entitatii publice a decontului de cheltuieli; - modul de calcul al sumei ce urmeaza a fi incasata; - daca dispozitia de incasare este intocmita pentru suma ce urmeaza a fi incasata; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
10.	Notificare de prefinantare din fonduri comunitare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (51); - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52); - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 63/1999 (53); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Legea nr. 105/2011 (33); - Hotararea Guvernului nr. 1.011/1999 (56); - Hotararea Guvernului nr. 1.328/2000 (57); - Hotararea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Hotararea Guvernului nr. 759/2007 (35); - Ordinul ministrului 	<ul style="list-style-type: none"> - documentele ce insotesc notificarea de prefinantare (prognostica fluxului de prefinantare, copie extras cont disponibil din fonduri comunitare, copie extras cont trezorerie, dupa caz); - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - incadrarea fondurilor solicitate in limitele bugetului programului; - respectarea mecanismului stabilit in acordurile de finantare; - certificarea si aprobarea cererii de catre persoana autorizata; - existenta documentelor justificative; - completarea corecta a documentelor; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.

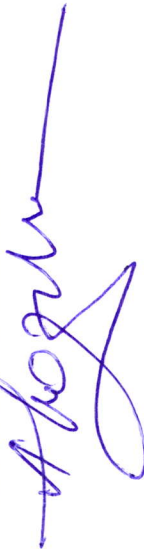
		<p>finantelor publice nr. 1.792/2002 (21);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 74/2009 (60); - Hotararea Guvernului nr. 442/2009 (61); - alte acte normative specifice. 	
<p>11.</p>	<p>Cerere de fonduri comunitare</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (51); - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52); - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 63/1999 (53); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Legea nr. 105/2011(33); - Hotararea Guvernului nr. 1.011/1999 (56); - Hotararea Guvernului nr. 1.328/2000 (57); - Hotararea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Hotararea Guvernului nr. 759/2007 (35); - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 74/2009 (60); - Hotararea Guvernului nr. 442/2009 (61); - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<p>- nota justificativa;</p> <p>- documentele ce insotesc cererea de transfer de fonduri (declaratia de cheltuieli, cash-flow sume previzionate, raportarea financiara, raportul asupra progresului inregistrat, situatia cofinantarii de la bugetul de stat, reconcilierea bancara, copie extras cont trezorerie);</p> <p>- alte documente specifice.</p>
			<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - incadrarea fondurilor solicitate in limitele prevazute in bugetul programului/deciziei de finantare/fisei de proiect; - respectarea mecanismului stabilit in acordurile de finantare; - respectarea conditiilor impuse pentru alimentarea conturilor; - certificarea si aprobarea cererii de catre persoana autorizata; - existenta documentelor justificative; - completarea corecta a documentelor; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.

12.	Cerere de tragere si cerere de alimentare a contului special in cadrul imprumuturilor externe (inclusiv a avansului)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (4); - legea de ratificare a acordului de imprumut extern; - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 64/2007 (65); - procedura finantatorului extern cu privire la tragerile din imprumut; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - contractele interne sau externe; - ordinele de plata prin care s-au efectuat plati in cadrul procedurilor de refinantare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea si regularitatea documentelor justificative; - incadrarea platilor solicitate in prevederile contractului intern sau extern; - existenta documentului organismului finantator international de acceptare a contractului intern sau extern (no objection); - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
-----	--	--	--	---

PRIMAR
PANA NICOLAE




AVIZEZA
SECRETAR GENERAL
ADRIAN MAZILESCU



**LISTA DE VERIFICARE
CERERE PENTRU DESCHIDERE DE CREDITE BUGETARE**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota justificativa
1.2.	- Nota de fundamentare/situatia privind facturi, contracte, alte obligatii de plata scadente in perioada, conform prevederilor legale in vigoare
1.3.	- Situatiia disponibilului la sfarsitul lunii precedente
1.4.	- Solicitarile ordonatorilor principali, secundari si/sau tertiar, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.5.	- Situatiia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate
1.6.	- Bugetul aprobat
1.7.	- Alte documente justificative din care rezulta obligatii de plata scadente in perioada pentru care se solicita deschiderea de credite bugetare
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi, dupa caz, si respectarea bazei legale pentru efectuarea platilor care fac obiectul solicitarii pentru deschiderea de credite pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Incadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare in:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern (cand este cazul)
3.3.	- Nivelul prevazut in actul normativ de aprobare a actiunii (cand este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din nota justificativa/fundamentare
4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare, avand in vedere:
4.1.	- Creditele bugetare deschise anterior si neutilizate
4.2.	- Ca intreaga suma sa fie utilizata pana la finele perioadei pentru care se solicita deschiderea de credite bugetare
5.	Completarea corecta a cererii pentru deschiderea de credite bugetare cu privire la:
5.1.	- Beneficiarul deschiderii de credite bugetare
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Suma pentru care se cere deschiderea de credite bugetare
5.4.	- Corespondenta dintre suma solicitata la nivel de capitol si detalierea pe subdiviziuni ale clasificatiei bugetare
5.5.	- Celelalte rubrici prevazute de formular

LISTA DE VERIFICARE DISPOZITIE BUGETARA (ORDIN DE PLATA) PENTRU

REPARTIZAREA CREDITELOR BUGETARE (ALIMENTARI)

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Solicitarea ordonatorului secundar sau tertiar, dupa caz
1.2.	- Fundamentarea repartizarii de credite (alimentarii) pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertiar, de credite
1.3.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
1.4.	- Bugetul aprobat
1.5.	- Alte documente justificative din care rezulta obligatii de plata scadente in perioada pentru care se face repartizarea/alimentarea
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispozitia bugetara pentru repartizarea creditelor bugetare (ordinul de plata)
3.	Incadrarea sumei prevazute pentru repartizare, in:
3.1.	- Creditele bugetare aprobate, repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Cererea de deschidere de credite bugetare
3.3.	- Disponibilul de venituri proprii
3.4.	- Nivelul dispozitiei bugetare de retragere (cand este cazul)
3.5.	- Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare/justificare
4.	Completarea corecta a dispozitiei bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare (ordinul de plata) cu privire la:
4.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate (alimentarii)
4.2.	- Conturile de trezorerie
4.3.	- Suma repartizata (alimentata)
4.4.	- Celelalte rubrici prevazute de formular

NOTA: In cazul in care se prezinta la viza Borderoul centralizator al dispozitiilor bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare sau Borderoul centralizator al ordinelor de plata pentru alimentari de conturi, obiectivele verificarii din prezenta lista de verificare vor fi urmarite atat pentru fiecare dispozitie bugetara (ordin de plata), cat si pentru borderoul centralizator in cauza.

LISTA DE VERIFICARE DOCUMENT PENTRU MODIFICAREA REPARTIZARII PE TRIMESTRE A CREDITELOR BUGETARE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizarii pe trimestre a creditelor bugetare
1.2.	- Justificarea si dovada incadrarii in prevederile art. 10 alin. (2) si (3) din Legea nr. 69/2010
1.3.	- Bugetul aprobat
1.4.	- Daca modificarea este in competenta de aprobare a Ministerului Finantelor Publice sau a ordonatorului principal
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul pentru modificarea repartizarii pe trimestre a creditelor bugetare
3.	Incadrarea sumei cu care se modifica repartizarile pe trimestre in:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare
4.	Modificarea trimestrializarii sa corespunda urmatoarelor cerinte:
4.1.	- Concordanta cu obligatiile ce decurg din actiuni si sarcini noi sau reprogramate
4.2.	- Respectarea angajamentelor anterioare

LISTA DE VERIFICARE DOCUMENT PENTRU EFECTUAREA VIRARILOR DE CREDITE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virarilor de credite
1.2.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul privind virarile de credite
3.	Incadrarea sumei prevazute a se vira in:
3.1.	- Creditele repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
4.	Propunerea de virare sa:
4.1.	- Nu contravina legii privind finantele publice, legii responsabilitatii fiscal-bugetare, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Fie in concordanta cu obligatiile ce decurg din actiuni si sarcini noi sau reprogramate
4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Fie sustinuta de justificari, detalieri si necesitati privind executia pana la finele anului bugetar
4.5.	- Fie efectuata in intervalul de timp prevazut de lege

**LISTA DE VERIFICARE DISPOZITIE BUGETARA DE RETRAGERE A CREDITELOR
BUGETARE DESCHISE SI NEUTILIZATE**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare
1.2.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispozitia bugetara de retragere a creditelor bugetare
3.	Incadrarea sumei prevazute pentru retragere in:
3.1.	- Creditele bugetare deschise/repartizate si neutilizate
3.2.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
4.	Proiectul de operatiune de retragere:
4.1.	- Sa se faca in termenul legal
4.2.	- Sa sigure respectarea angajamentelor anterioare
5.	Completarea corecta a dispozitiei bugetare de retragere a creditelor bugetare cu privire la:
5.1.	- Entitatea publica de la care se retrag creditele bugetare
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Suma care se retrage
5.4.	- Corespondenta dintre suma care se retrage si detalierea de pe versoul formularului
5.5.	- Celelalte rubrici prevazute de formular

**LISTA DE VERIFICARE
CONTRACT/COMANDA DE ACHIZITII PUBLICE DE PRODUSE, SERVICII SAU LUCRARI**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative

1.1.	- Programul anual de achizitii publice
1.2.	- Documentul de aprobare de catre conducatorul entitatii publice a procedurii selectate de achizitie
1.3.	- Documentele privind achizitia, intocmite in conformitate cu prevederile legislatiei romane si cu reglementarile organismelor internationale
1.4.	- Acordul sau conventia de finantare externa
1.5.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finantare
1.6.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.7.	- Fisa obiectivului/proiectului/categoriei de investitii
1.8.	- Lista detaliata pentru alte cheltuieli de investitii
1.9.	- Actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investitii
1.10.	- Anuntul de intentie si dovada transmiterii acestuia spre publicare
1.11.	- Documentatia de atribuire
1.12.	- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, dupa caz
1.13.	- Ofertele prezentate de operatorii economici
1.14.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor si dovada transmiterii acestuia ofertantilor
1.15.	- Raportul procedurii de atribuire
1.16.	- Comunicarea privind rezultatul aplicarii procedurii
1.17.	- Acordul-cadru
1.18.	- Documentul privind solutionarea contestatiilor
1.19.	- Anexele nr. 1a), 1b) si 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 ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract/comanda de achizitii publice de produse, servicii sau lucrari
3.	Incadrarea valorii contractului/comenzii in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului castigator
3.4.	- Nivelul din acordul-cadru
4.	Contractul:
4.1.	- Sa fie cuprins in programul anual de achizitii publice
4.2.	- Sa se incheie cu ofertantul declarat castigator in Raportul procedurii de atribuire
4.3.	- Sa prevada calitatea, cantitatea si pretul/tariful produselor/serviciilor/lucrarilor contractate, conform actelor justificative
4.4.	- Sa prevada constituirea garantiei de buna executie

4.5.	- Sa prevada acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
4.6.	- Sa prevada actualizarea pretului numai cu respectarea legii
4.7.	- Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei
4.8.	- Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante
4.9.	- Sa cuprinda clauze privind modalitatea de plata in concordanta cu termenele de livrare/de prestare/de executie
4.10.	- Sa cuprinda clauze privind penalitati in caz de nerespectare a obligatiilor contractuale

LISTA DE VERIFICARE SCRISOARE DE GARANTIE PENTRU IMPRUMUT GARANTAT DE STAT, CONTRACTAT DIRECT DE O UNITATE ADMINISTRATIV-TERITORIALA

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative:
1.1.	- Avizul (hotararea) Comitetului Interministerial de Finantare, Garantii si Asigurari
1.2.	- Hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este unitate administrativ- teritoriala)
1.3.	- Nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat
1.4.	- Conventia de garantie, semnata de garantat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiect de scrisoare de garantie pentru imprumut garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ-teritoriala
3.	Concordanta termenilor scrisorii de garantie cu cei din acordul de imprumut, fara a se limita la acestia, privitor la:
3.1.	- Destinatia sumelor pentru care s-a contractat imprumutul
3.2.	- Denumire finantator, valoarea imprumutului, durata imprumutului, valuta contractului
3.3.	- Perioada de gratie, perioada de rambursare, rata dobanzii, comisioanele anuale si alte costuri ale imprumutului
3.4.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizica si financiara a imprumutului
4.	Existenta semnaturilor:
4.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul Ministerului Finantelor Publice

LISTA DE VERIFICARE CONVENTIE DE GARANTIE CARE URMEAZA A FI INCHEIATA INTRE MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE, IN CALITATE DE GARANT, SI REPREZENTANTUL LEGAL AL UNITATII ADMINISTRATIV-TERITORIALE, IN CALITATE DE GARANTAT

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative:
1.1.	- Fundamentarea propunerii de conventie

1.2.	- Avizul (hotararea) Comitetului Interministerial de Finantare, Garantii si Asigurari
1.3.	- Hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este unitate administrativ- teritoriala)
1.4.	- Nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiect de conventie de garantie care urmeaza a fi incheiat intre Ministerul Finantelor Publice, in calitate de garant, si reprezentantul legal al unitatii administrativ-teritoriale, in calitate de garantat
3.	Concordanta termenilor conventiei de garantie cu cei din acordul de imprumut, fara a se limita la acestia, privitor la:
3.1.	- Destinatia sumelor pentru care s-a contractat imprumutul
3.2.	- Denumire finantator, valoarea imprumutului, durata imprumutului, valuta contractului
3.3.	- Perioada de gratie, perioada de rambursare, rata dobanzii, comisioanele anuale si alte costuri ale imprumutului
3.4.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizica si financiara a imprumutului
4.	Masuri asiguratorii pentru garant, de plata la scadenta, de catre garantat, a obligatiilor asumate prin contractul de imprumut
5.	Existenta semnaturilor:
5.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul Ministerului Finantelor Publice
5.2.	- Persoanelor autorizate din partea garantatului

**LISTA DE VERIFICARE
A SCRISORII SUPLIMENTARE PENTRU ACORDURILE DE IMPRUMUT**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a scrisorii suplimentare
1.2.	- Acceptul Ministerului Finantelor Publice privind conditiile financiare
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
3.	Se verifica:
3.1.	- Concordanta dintre conditiile din scrisoarea suplimentara si Acordul-cadru de imprumut
3.2.	- Existenta avizului compartimentului juridic

LISTA DE VERIFICARE A CONTRACTULUI DE CONCESIONARE, CUMPARARE SAU DE INCHIRIERE DE TERENURI, CLADIRI EXISTENTE, ALTE BUNURI IMOBILE SAU A DREPTURILOR ASUPRA ACESTORA, IN CARE ENTITATEA PUBLICA ESTE CONCESIONAR, CUMPARATOR SAU CHIRIAS

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a concesiunii, cumpararii sau inchirierii
1.2.	- Documente specifice privind derularea operatiunii de concesiune, cumparare sau de inchiriere, potrivit procedurii aprobate de ordonator
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract de concesiune, cumparare sau de inchiriere
3.	Incadrarea valorii contractului in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul pretului concesiunii/chiriei oferite de proprietar
4.	Contractul de concesiune, cumparare sau de inchiriere:
4.1.	- Sa fie cuprins in programul anual al achizitiilor publice
4.2.	- Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante
4.3.	- Sa prevada elementele de identificare a bunului concesionat, cumparat sau inchiriat
4.4.	- Sa prevada actualizarea pretului cu respectarea legii
4.5.	- Sa prevada obligatiile partilor
4.6.	- Sa cuprinda clauze privind modalitatea de plata
4.7.	- Sa cuprinda clauze privind penalitati in caz de neonorare a obligatiilor contractuale

LISTA DE VERIFICARE A ACORDULUI PENTRU SCHIMB DE EXPERIENTA SAU DOCUMENTARE, PE BAZA DE RECIPROCIATE, FARA TRANSFER DE VALUTA

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a proiectului de acord
1.2.	- Devizul de cheltuieli aferent actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:

2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corecta a valorii devizului
4.	Incadrarea valorii devizului in:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
4.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
4.3.	- Baremele prevazute de normele legale

**LISTA DE VERIFICARE A ORDINULUI/ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND:
ANGAJAREA SAU AVANSAREA/ PROMOVAREA PERSONALULUI, NUMIREA CU
CARACTER TEMPORAR A PERSONALULUI DE EXECUTIE PE FUNCTII DE
CONDUCERE, ACORDAREA ALTOR DREPTURI SALARIALE**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare si dosarul angajarii/avansarii/promovarii personalului
1.2.	- Propunerea pentru acordarea salariului de merit/numirea personalului de executie pe functii de conducere/acordarea altor drepturi salariale
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie
3.	Se verifica:
3.1.	- Existenta creditelor bugetare
3.2.	- Respectarea reglementarilor legale privind angajarea si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate si stabilirea drepturilor salariale
3.3.	- Rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal
3.4.	- Existenta avizului compartimentului juridic

**LISTA DE VERIFICARE A CONTRACTULUI DE COMODAT IN CARE ENTITATEA
PUBLICA ARE CALITATEA DE COMODATAR**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a concesiunii sau inchirierii
1.2.	- Referat de necesitate
1.3.	- Devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract de comodat

2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
3.	Incadrarea valorii acordului in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Incadrarea devizelor de cheltuieli ale actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului, in limitele legale de cheltuieli
4.	Acordul
4.1.	- Concordanta termenilor din acord privind obligatiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe)
4.2.	- Incadrarea devizului de cheltuieli ale actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului, in limitele legale de cheltuieli
4.3.	- Existenta avizului compartimentului juridic

LISTA DE VERIFICARE ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND ORGANIZAREA ACTIUNILOR DE PROTOCOL, A UNOR MANIFESTARI CU CARACTER CULTURAL-STIINTIFIC SAU A ALTOR ACTIUNI CU CARACTER SPECIFIC, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV PE CATEGORII DE CHELTUIELI

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a actiunii de protocol, a manifestarii sau a actiunii cu caracter specific, dupa caz
1.2.	- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la actiune
1.3.	- Anexele nr. 1a), 1b) si 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 ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corecta a valorii devizului
4.	Incadrarea valorii devizului in:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
4.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.3.	- Limitele prevazute de normele legale
4.4.	- Nivelul prevazut de actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)

LISTA DE VERIFICARE ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA IN STRAINATATE, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV DE CHELTUIELI

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a deplasarii in strainatate
1.2.	- Invitatii, comunicari, alte documente de la partenerul extern
1.3.	- Nota-mandat/memorandumul privind deplasarea
1.4.	- Oferte pentru cazare si/sau transport, dupa caz
1.5.	- Anexele nr. 1a), 1b) si 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 ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corecta a valorii devizului
4.	Incadrarea valorii devizului in:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
4.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
4.3.	- Baremele prevazute de normele legale

**LISTA DE VERIFICARE A ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND DELEGAREA SAU
DETASAREA IN TARA A PERSONALULUI, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV DE
CHELTUIELI**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a delegarii/detasarii
1.2.	- Acceptul scris al persoanei detasate
1.3.	- Actul intern de decizie privind detasarea/ordinul de deplasare
1.4.	- Anexele nr. 1a), 1b) si 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 ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:

2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corecta a valorii devizului
4.	Incadrarea valorii devizului in:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
4.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
4.3.	- Baremele prevazute de normele legale

**LISTA DE VERIFICARE A ORDINULUI/ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND:
ANGAJAREA SAU AVANSAREA/ PROMOVAREA PERSONALULUI, NUMIREA CU
CARACTER TEMPORAR A PERSONALULUI DE EXECUTIE PE FUNCTII DE
CONDUCERE, ACORDAREA ALTOR DREPTURI SALARIALE**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare si dosarul angajarii/avansarii/promovarii personalului
1.2.	- Propunerea pentru acordarea salariului de merit/numirea personalului de executie pe functii de conducere/acordarea altor drepturi salariale
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie
3.	Se verifica:
3.1.	- Existenta creditelor bugetare
3.2.	- Respectarea reglementarilor legale privind angajarea si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate si stabilirea drepturilor salariale
3.3.	- Rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal
3.4.	- Existenta avizului compartimentului juridic

**LISTA DE VERIFICARE A CONTRACTULUI DE COMODAT IN CARE ENTITATEA
PUBLICA ARE CALITATEA DE COMODATAR**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a concesiunii sau inchirierii
1.2.	- Referat de necesitate
1.3.	- Devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract de comodat

3.	Incadrarea valorii contractului in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.	Contractul:
4.1.	- Sa existe creditele bugetare
4.2.	- Devizul/categoriile de cheltuieli sa se incadreze in limitele legale
4.3.	- Sa fie rezervate creditele prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal
4.4.	- Sa contina avizul compartimentului juridic

**LISTA DE VERIFICARE
A CONTRACTULUI DE PARTENERIAT PUBLIC-PRIVAT**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Studiul de fezabilitate sau fundamentare
1.2.	- Nota justificativa pentru selectarea procedurii de dialog competitiv
1.3.	- Anuntul de selectie
1.4.	- Documentul atasat
1.5.	- Comisia de evaluare a ofertelor/scrisorilor de intentie, aprobata
1.6.	- Comisia de negociere pentru semnarea acordului de proiect, aprobata
1.7.	- Oferta/scrisorile de intentie
1.8.	- Raportul de evaluare a scrisorilor de intentie si selectarea investitorilor
1.9.	- Acordurile de proiect
1.10.	- Invitatiile la negociere
1.11.	- Procesele-verbale ale comisiei de evaluare/negociere
1.12.	- Ofertele finale
1.13.	- Raportul de evaluare a ofertelor si desemnarea ofertei castigatoare (raportul procedurii de atribuire)
1.14.	- Comunicarea privind rezultatul procedurii transmisa investitorilor participanti
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract de parteneriat public-privat
3.	Incadrarea valorii contractului in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau creditelor de angajament
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.	Contractul:
4.1.	- Respectarea regularitatii specifice contractului de parteneriat public-privat;
4.2.	- Sa existe creditele bugetare si/sau creditele de angajament

4.3.	- Stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ
4.4.	- Sa fie rezervate creditele prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal
4.5.	- Sa contina avizul compartimentului juridic

**LISTA DE VERIFICARE CONVENTIE PENTRU ACORDAREA DE IMPRUMUTURI,
CONFORM ART. 69 DIN LEGEA NR. 500/2002**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Actul de infiintare a institutiei publice/activitatii finantate integral din venituri proprii
1.2.	- Solicitarea pentru acordarea imprumutului
1.3.	- Programul privind realizarea veniturilor proprii care sa asigure rambursarea imprumutului
1.4.	- Nota de fundamentare privind acordarea imprumutului
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Conventia pentru acordarea imprumutului
3.	Incadrarea valorii imprumutului in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul de imprumut solicitat
3.3.	- Nivelul posibil de rambursat, din nota de fundamentare
4.	Conventia:
4.1.	- Sa fie incheiata in cazul unei institutii publice/activitati finantate, nou-infiintata
4.2.	- Sa prevada modalitatea si transele de acordare a imprumutului
4.3.	- Sa prevada masuri asiguratorii de recuperare a imprumutului
4.4.	- Sa prevada termenele de constituire a imprumutului
4.5.	- Sa prevada rambursarea integrala a imprumutului in termen de 6 luni de la data acordului

**LISTA DE VERIFICARE
ORDONANTARE DE PLATA PRIVIND ACHIZITIILE PUBLICE
DE PRODUSE, SERVICII SAU LUCRARI**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Contractul/Comanda de achizitie publica (sau alta forma de angajament juridic)
1.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finantare
1.3.	- Angajamentul bugetar
1.4.	- Factura fiscala sau factura externa, insotita de documentele justificative (certificare de plata, rapoarte de progres s.a.)

1.5.	- Declaratia vamala de import
1.6.	- Documentele care sa ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrarilor, dupa caz
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plata
3.	Stabilirea corecta a sumei propuse pentru plata
4.	Incadrarea sumei propuse pentru plata in:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, dupa caz
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Numarul si data emiterii facturii
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului
6.	Corespondenta dintre continutul actelor justificative in ceea ce priveste:
6.1.	- Cantitatea de produse receptionate
6.2.	- Calitatea produselor receptionate
6.3.	- Pretul unitar al produselor receptionate
6.4.	- Termenele de livrare
6.5.	- Modalitatile de plata

**LISTA DE VERIFICARE ORDONANTARE DE PLATA PENTRU AVANSURI ACORDATE
IN CADRUL CONTRACTELOR INCHEIATE**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Contractul/Comanda de achizitie publica
1.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finantare
1.3.	- Angajamentul bugetar
1.4.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.5.	- Nota de fundamentare/autorizare
1.6.	- Solicitarea de acordare a avansului
1.7.	- Documentul prin care se constituie garantia legala

1.8.	- Documentul justificativ (factura, conventia de plata etc.)
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plata a avansului
3.	Stabilirea corecta a sumei prevazute pentru plata
4.	Incadrarea sumei propuse pentru plata in:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat in urma operatiunii de lichidare
4.4.	- Disponibilul din cont
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura platii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului si contul

LISTA DE VERIFICARE ORDONANTARE DE PLATA PRIVIND PREFINANTARI, PLATI INTERMEDIARE, PLATI FINALE IN CADRUL CONTRACTELOR/DECIZIILOR/ORDINELOR/DE FINANTARE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative:
1.1.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finantare
1.2.	- Angajamentul bugetar
1.3.	- Cererea de plata/rambursare privind prefinantari, plati intermediare, plati finale
1.4.	- Notificarea privind depunerea cererii de plata
1.5.	- Nota de autorizare a platii/rambursarii
1.6.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.7.	- Decont privind prefinantarea acordata
1.8.	- Avizul de plata/rambursare
1.9.	- Documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plata

3.	Stabilirea corecta a sumei propuse pentru plata
4.	Incadrarea sumei propuse pentru plata in:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat in urma operatiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, dupa caz
5.	Correspondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din notele justificative, pentru:
5.1.	- Natura platii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

LISTA DE VERIFICARE ORDIN DE PLATA IN VALUTA PENTRU ACHITAREA LA EXTERN A RATELOR DE CAPITAL, A DOBANZILOR, A COMISIOANELOR SI A ALTOR COSTURI PROVENITE DIN IMPRUMUTURI EXTERNE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative:
1.1.	- Notificarea de plata inaintata de finantatorul extern
1.2.	- Adresa de confirmare a obligatiei de plata din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plata/extras de cont atestand virarea echivalentului in lei al obligatiei de plata la extern in contul entitatii publice
1.3.	- Nota de fundamentare
1.4.	- Angajamentul legal, ca izvor al obligatiilor de plata
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de Ordin de plata in valuta pentru achitarea, la extern, a ratelor de capital, a dobanzilor, a comisioanelor si a altor costuri provenite din imprumuturile externe
3.	Stabilirea corecta a sumei propuse pentru plata
4.	Incadrarea sumei propuse pentru plata in:
4.1.	- Nivelul angajamentului legal
4.2.	- Nivelul sumei datorate, rezultat din notificarea de plata inaintata de organismul financiar international
4.3.	- Termenul de rambursare, prevazut in angajamentul legal
4.4.	- Nivelul sumei propuse pentru lichidare de directia de specialitate
5.	Correspondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative, pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului si contul

LISTA DE VERIFICARE
ORDONANTARE DE PLATA PRIVIND VIRAREA CATRE BANCA A CONTRAVALORII IN
LEI A
VALUTEI DISPONIBILIZATE PENTRU ACHITAREA LA EXTERN A OBLIGATIILOR DE
PLATA
REZULTATE DIN IMPRUMUTURILE EXTERNE CONTRACTATE DIRECT SAU
GARANTATE DE STAT

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative:
1.1.	- Notificarea de plata, inaintata de organismul international
1.2.	- Ordinul de schimb valutar pentru cumparare de valuta
1.3.	- Ordinul de plata in valuta
1.4.	- Confirmarea bancii privind operatiunea de plata la extern
1.5.	- Nota de lichidare
1.6.	- Nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei fata de banca
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plata
3.	Stabilirea corecta a sumei propuse pentru plata
4.	Incadrarea sumei propuse pentru plata in:
4.1.	- Nivelul angajamentului legal
4.2.	- Nivelul sumei datorate, rezultat din avizul de plata inaintat de organismul financiar international
4.3.	- Termenul de plata prevazut in angajamentul legal si confirmarea bancii
4.4.	- Nivelul sumei propuse pentru lichidare
4.5.	- Incadrarea in subdiviziunile clasificatiei bugetare
5.	Correspondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative, pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului si contul

LISTA DE VERIFICARE ORDONANTARE DE PLATA PRIVIND CHELTUIELILE CE SE EFECTUEAZA DIN FONDURI PRIMITE DE LA PERSOANE JURIDICE SAU FIZICE CU TITLU DE DONATIE SAU SPONSORIZARE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Actul de donatie sau sponsorizare
1.4.	- Angajamentul legal (contract, comanda etc.)
1.5.	- Documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrarilor, dupa caz
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plata a cheltuielilor
3.	Stabilirea corecta a sumei prevazute pentru plata
4.	Incadrarea sumei propuse pentru plata in:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat in urma operatiunii de lichidare
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal
5.2.	- Natura platii
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului si contul

LISTA DE VERIFICARE ORDONANTARE DE PLATA PRIVIND AVANSURI SAU SUME CUVENITE TITULARULUI DE DECONT, CARE SE ACORDA PRIN CASIERIE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Documente specifice prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia
1.4.	- Decontul justificativ al cheltuielilor
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:

2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plata
3.	Stabilirea corecta a sumei propuse pentru plata
4.	Incadrarea sumei propuse pentru plata in:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, dupa caz
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura platii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului si contul

LISTA DE VERIFICARE ORDONANTARE DE PLATA A SALARIILOR, ALTOR DREPTURI SALARIALE ACORDATE PERSONALULUI, PRECUM SI A OBLIGATIILOR FISCALE AFERENTE ACESTORA

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Situatiia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal
1.3.	- Situatiia privind monitorizarea cheltuielilor de personal
1.4.	- Statul de functii
1.5.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plata
3.	Incadrarea sumei propuse la plata in:
3.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.2.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
3.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, dupa caz
4.	Incadrarea numarului de personal din statul de salarii in:
4.1.	- Numarul maxim de personal stabilit prin buget
4.2.	- Numarul rezultat din statul de functii
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Tipul platii
5.2.	- Beneficiarul sumei

5.3.	- Banca beneficiarului si contul
6.	Respectarea prevederilor legale pentru plata:
6.1.	- Salariilor
6.2.	- Sporurilor
6.3.	- Orelor suplimentare
6.4.	- Premiilor
6.5.	- Altor drepturi salariale
6.6.	- Contributiilor

**LISTA DE VERIFICARE
CONTRACT DE CONCESIONARE/INCHIRIERE (ENTITATEA PUBLICA
ESTE CONCEDENT/TITULAR AL DREPTULUI DE PROPRIETATE)**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a concesiunii sau inchirierii
1.2.	- Documentatia specifica privind derularea operatiunilor de concesiune sau inchiriere
1.3.	- Contract de concesiune/inchiriere
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie
3.	Incadrarea valorii contractului/comenzii in:
3.1.	- Nivelul prevazut de actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)

**LISTA DE VERIFICARE
CONTRACT DE CONCESIUNE DE LUCRARI PUBLICE SAU SERVICII,
IN CARE ENTITATEA PUBLICA ESTE CONCEDENT**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Studiul de fundamentare a deciziei de concesiune
1.2.	- Raportul de avizare a finalizarii stadiului de finalizare a deciziei de concesiune
1.3.	- Documentatia de atribuire
1.4.	- Anuntul de participare si dovada transmiterii spre publicare
1.5.	- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.6.	- Ofertele prezentate de operatorii economici
1.7.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor/Procesul-verbal de negociere

1.8.	- Raportul procedurii de atribuire
1.9.	- Comunicarea privind rezultatul aplicarii procedurii de atribuire
1.10.	- Contestatiile si solutionarea lor, dupa caz
1.11.	- Contractul de concesiune de lucrari publice sau servicii
1.12.	- Anexele nr. 1a), 1b) si 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 ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
3.	Contractul:
3.1.	- Stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ

**LISTA DE VERIFICARE
PROCES-VERBAL DE PREDARE-PRELUARE AVAND CA
OBIECT TRANSMITEREA BUNULUI FARA PLATA**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Referatul de disponibilizare
1.2.	- Adresele institutiilor publice care solicita bunul disponibilizat
1.3.	- Procesul-verbal de predare-primire sau actul intern de decizie
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie
3.	Respectarea prevederilor legale privind procedura de transmitere fara plata a bunului

**LISTA DE VERIFICARE A CONTRACTULUI DE VANZARE/CUMPARARE A
BUNURILOR DISPONIBILIZATE (ENTITATEA PUBLICA ARE CALITATEA DE
VANZATOR)**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Referatul de disponibilizare
1.2.	- Decizia de numire a comisiei de evaluare
1.3.	- Raportul de evaluare a bunurilor ce urmeaza a fi disponibilizate
1.4.	- Documentatia licitatiei cu strigare de desfasurat
1.4.1.	- Decizia de numire a comisiei de licitatie
1.4.2.	- Anuntul de vanzare

1.4.3.	- Procesul-verbal de adjudecare a licitatiei
1.4.4.	- Alte documente specifice, dupa caz
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnături legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
3.	Se verifica:
3.1.	- Respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare
3.2.	- Stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ
3.3.	- Existenta avizului compartimentului juridic

LISTA DE VERIFICARE ACORD-CADRU DE ACHIZITII PUBLICE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Programul anual de achizitii publice
1.2.	- Nota privind determinarea valorii maxime estimate
1.3.	- Documentul de aprobare a procedurii de atribuire selectate
1.4.	- Anuntul/Invitatie de participare la procedura
1.5.	- Documentatia de atribuire
1.6.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.7.	- Ofertele
1.8.	- Procesul-verbal al sedintei de deschidere a ofertelor si dovada transmiterii acestuia tuturor ofertantilor
1.9.	- Raportul procedurii de atribuire
1.10.	- Comunicarile catre ofertanti ale rezultatului aplicarii procedurii
1.11.	- Documentul privind solutionarea contestatiilor (daca este cazul)
1.12.	- Actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului de investitii
1.13.	- Nota de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investitiilor
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnături legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de acord-cadru de achizitii publice
3.	Acordul-cadru:
3.1.	- Sa fie cuprins in programul anual de achizitii publice
3.2.	- Sa se incheie cu ofertantul/ofertantii declarat/declarati castigator/castigatori in raportul procedurii
3.3.	- Sa prevada obligatiile pe care operatorul/fiecare operator economic si le-a asumat prin

	propunerea tehnica
3.4.	- Sa prevada pretul/tarifal unitar sau preturile/tarifele unitare pe care operatorul/fiecare operator economic le-a prevazut in propunerea financiara
3.5.	- Sa prevada cantitatea maxima totala estimata care poate fi contractata pe durata intregului acord-cadru
3.6.	- Sa prevada cantitatea minima si cantitatea maxima estimate care ar putea face obiectul unui singur contract subsecvent
3.7.	- Sa prevada durata acordului-cadru
3.8.	- Sa prevada acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
3.9.	- Sa prevada actualizarea pretului/tarifalului numai cu respectarea legii
3.10.	- Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei/ofertelor
3.11.	- Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante
3.12.	- Sa prevada consecintele pentru operatorul economic care nu are capacitatea incheierii contractului subsecvent din culpa sa

**LISTA DE VERIFICARE
DOCUMENT DE ACTUALIZARE A OBIECTIVULUI/PROIECTULUI DE INVESTITII
SI A LUCRARILOR DE INTERVENTII, IN FUNCTIE DE EVOLUTIA
INDICILOR DE PRETURI**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative:
1.1.	- Programul de investitii publice, dupa caz
1.2.	- Actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investitii sau a documentatiei de avizare a lucrarilor de interventii
1.3.	- Devizul general al obiectivului/proiectului de investitii sau al lucrarilor de interventii
1.4.	- Fisa obiectivului/proiectului/categoriei de investitii, dupa caz
1.5.	- Angajamentele legale incheiate
1.6.	- Situatiia cheltuielilor efectuate conform evidentelor contabile pana la data actualizarii
1.7.	- Situatiia restului de executat la data actualizarii
1.8.	- Baza de date statistice a Institutului National de Statistica
1.9.	- Nota de calcul al actualizarii
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul documentului de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investitii si a lucrarilor de interventii
3.	Documentul de actualizare:
3.1.	- Obiectivul/Proiectul de investitii si lucrarile de interventii sa fie cuprinse in programul de

	investitii publice, dupa caz
3.2.	- Valoarea cheltuielilor legal efectuate pana la data actualizarii sa fie corecta
3.3.	- Valoarea restului de executat sa fie corecta
3.4.	- Actualizarea valorii obiectivului/proiectului de investitii sau a lucrarilor de interventii sa fie facuta pe baza evolutiei indicelui de preturi de consum lunar (total), comunicat de Institutul National de Statistica, calculat intre data intocmirii devizului general si data actualizarii

LISTA DE VERIFICARE PROCES-VERBAL DE SCOATERE DIN FUNCTIUNE A MIJLOCULUI FIX/DE DECLASARE A UNOR BUNURI MATERIALE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota privind starea tehnica a mijlocului fix propus a fi scos din functiune
1.2.	- Act constatator al avariei
1.3.	- Devizul estimativ al reparatiei capitale
1.4.	- Alte documente
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie
3.	Se verifica:
3.1.	- Existenta actelor justificative
3.2.	- Daca actele justificative au fost intocmite si semnate de persoanele in drept
3.3.	- Daca sunt indeplinite conditiile scoaterii din functiune

**LISTA DE VERIFICARE
DECONT PRIVIND CHELTUIELILE OCAZIONATE DE ORGANIZAREA ACTIUNILOR DE PROTOCOL, A MANIFESTARILOR CU CARACTER CULTURAL-STIINTIFIC SAU A ALTOR ACTIUNI CU CARACTER SPECIFIC**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Actul intern de decizie privind organizarea actiunii de protocol, a manifestarii sau a actiunii cu caracter specific, dupa caz
1.2.	- Documente specifice diferitelor categorii de cheltuieli
1.3.	- Decontul de cheltuieli
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie
3.	Incadrarea decontului de cheltuieli in valoarea devizului aprobat

**LISTA DE VERIFICARE
DECONT DE CHELTUIELI PRIVIND DEPLASAREA IN STRAINATATE
PENTRU INDEPLINIREA UNOR MISIUNI CU CARACTER TEMPORAR**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate
1.2.	- Documente specifice
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie
3.	Incadrarea decontului de cheltuieli in valoarea devizului aprobat

**LISTA DE VERIFICARE
DECONT DE CHELTUIELI PRIVIND JUSTIFICAREA AVANSULUI ACORDAT PENTRU
DEPLASARI IN TARA SI/SAU PENTRU ACHIZITII PRIN CUMPARARE DIRECTA**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Actul intern de decizie privind deplasarea in tara sau, dupa caz, referatul aprobat privind achizitia directa
1.2.	- Documente specifice diferitelor categorii de cheltuieli
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie
3.	Incadrarea decontului de cheltuieli in valoarea devizului aprobat

**LISTA DE VERIFICARE CONTRACT DE SPONSORIZARE IN CARE ENTITATEA
PUBLICA ESTE BENEFICIAR AL SPONSORIZARII**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a sponsorizarii/contractului de sponsorizare
1.2.	- Documentatia specifica privind derularea operatiunilor de sponsorizare
1.3.	- Contract de sponsorizare
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1

2.2.	- Daca entitatea publica desfasoara sau urmeaza sa desfasoare o activitate dintre cele prevazute la art. 4 din Legea nr. 32/1994, cu modificarile si completarile ulterioare
3.	Incadrarea valorii contractului in:
3.1.	- Nivelul prevazut de actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)

**LISTA DE VERIFICARE
ACT DE DONATIE, IN CARE ENTITATEA PUBLICA ARE CALITATEA DE DONATAR**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a donatiei
1.2.	- Documentatia specifica privind derularea operatiunii de donatie
1.3.	- Actul de donatie
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Daca entitatea publica desfasoara sau urmeaza sa desfasoare o activitate dintre cele prevazute la art. 4 din Legea nr. 32/1994, cu modificarile si completarile ulterioare
3.	Actul de donatie:
3.1.	- Nivelul prevazut de actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)
3.2.	- Respecta regimul juridic al bunului/bunurilor care face/fac obiectul donatiei
3.3.	- Daca bunul/bunurile respectiv/respective este/sunt grevat(e) de datorii
3.4.	- Existenta avizului compartimentului juridic

**LISTA DE VERIFICARE
DISPOZITIE DE INCASARE CATRE CASIERIE**

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Decontul de cheltuieli
1.2.	- Decizie de imputatie
1.3.	- Alte documente
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, si respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
3.	Incadrarea sumei de cheltuieli in limita decontului

**LISTA DE VERIFICARE
NOTIFICARE DE PREFINANȚARE DIN FONDURI COMUNITARE**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Prognoza fluxului de prefinanțare
1.2.	- Soldul disponibil din fonduri comunitare, copie extras cont trezorerie
1.3.	- Bugetul aprobat
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Notificarea de prefinanțare
3.	Incadrarea fondurilor solicitate prin cererea de fonduri în:
3.1.	- Limitele prevăzute în bugetul alocat programului
3.2.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)
3.3.	- Nivelul rezultat din prognoza fluxului de prefinanțare
4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite, având în vedere:
4.1.	- Fondurile comunitare anterioare existente și neutilizate, conform soldului din extrasul de cont
4.2.	- Ca întreaga sumă să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicită fondurile comunitare
5.	Completarea corectă a cererii de fonduri cu privire la:
5.1.	- Autoritatea de management/Unitatea de plată/Beneficiarul final
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Calculul sumelor solicitate anterior și neutilizate
5.4.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

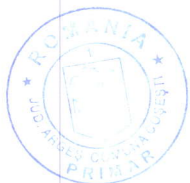
LISTA DE VERIFICARE CERERE DE FONDURI COMUNITARE

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Cash flow-ul sumelor previzionate
1.2.	- Soldul disponibil din fonduri comunitare, copie extras cont trezorerie
1.3.	- Raportarea financiară, reconcilierea bancară
1.4.	- Raportul asupra progresului înregistrat
1.5.	- Declarația de cheltuieli
1.6.	- Situația cofinanțării de la bugetul de stat
1.7.	- Bugetul aprobat
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:

2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Cererea de fonduri comunitare
3.	Incadrarea fondurilor solicitate prin cererea de fonduri in:
3.1.	- Limitele prevazute in bugetul alocat programului
3.2.	- Nivelul prevazut in actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)
3.3.	- Nivelul rezultat din cash flow-ul sumelor previzionate
4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite, avand in vedere:
4.1.	- Fondurile anterioare existente si neutilizate, conform soldului din extrasul de cont trezorerie
4.2.	- Ca intreaga suma sa fie utilizata pana la finele perioadei pentru care se solicita fondurile comunitare
5.	Completarea corecta a cererii de fonduri cu privire la:
5.1.	- Autoritatea de management/Unitatea de plata
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Calculul sumelor solicitate anterior si neutilizate
5.4.	- Celelalte rubrici prevazute de formular

**PRIMAR
PANA NICOLAE**

Pana Nicolae



**AVIZEAZA
SECRETAR GENERAL
ADRIAN MAZILESCU**

Adrian Mazilescu