



ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
COMUNA BĂRCĂNEȘTI
PRIMAR



PROIECT de DISPOZIȚIE
privind aprobarea organizării controlului financiar preventiv propriu în
cadrul Primăriei comunei Bărcănești, județul Prahova

Având în vedere:

-Referatul de specialitate nr. 27.189 din 27.12.2022 al doamnei Gheorghe Steluta Monica — Șef serviciu Finanțe-Contabilitate din cadrul Primăriei comunei Bărcănești, prin care propune emiterea unei dispoziții privind operațiunile supuse controlului financiar preventiv propriu în instituție;

În conformitate cu prevederile :

- art. 6, art. 9, art. 8 alin. (3) lit. a) și art. 9 — 11 din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, aprobate prin Ordinul M.F.P. nr.923/2014, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 23 și art. 24 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 24 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 15 din Legea –cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare

In temeiul prevederilor art 155 alin.(4) si art. 196 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Primarul comunei Bărcănești ,județul Prahova emite prezenta
DISPOZIȚIE:

Art.1.-Începând cu 01.01.2023 se desemneaza urmatoarele persoane din cadrul Primăriei comunei Bărcănești pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu ,dupa cum urmează:

-doamna **Gheorghe Steluta-Monica**,șef Serviciu financiar-contabil-persoana autorizata sa exercite controlul financiar-preventiv propriu pentru toate operatiunile ce privesc veniturile institutiei, limita maximă fiind bugetul local;

-domnul **Pandele Marinel**,referent in cadrul Serviciului financiar-contabil –persoana autorizată să exercite controlul financiar-preventiv propriu pentru toate operațiunile ce privesc cheltuielile institutiei, limita maxima fiind bugetul local;

-în lipsa doamnei **Gheorghe Steluta Monica** sau a domnului **Pandele Marinel** atribuțiile vor fi preluate de doamna **Voiculescu Lăcrămioara- Maria**, inspector în cadrul Serviciului financiar-contabil.

Art. 2.- Se aprobă *Cadrul general al operatiunilor supuse controlului financiar preventiv propriu*, conform **Anexei nr. 1**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art. 3.-Se aprobă *Graficul privind circuitul documentelor* , conform **Anexei nr. 2**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.4.- Specimenul de semnături și numele sigiliilor (de identificare) ale persoanelor desemnate să exercite controlul financiar-preventiv propriu la Primăria Comunei Bărcănești începând cu **01.01.2023** , sunt :

Nr. Crt.	Numele și prenumele	Nr. Sigiliu identificare	Semnătura
1	Gheorghe Steluța-Monica	1	
2	Pandele Marinel	2	
3	Voiculescu Lăcrămioara-Maria	3	

Art.5.-Persoanele desemnate răspund, potrivit legii, în raport cu culpa sa, pentru legalitatea, regularitatea și încadrarea în limitele prevederilor bugetare aprobate a operațiunilor pentru care a acordat viza de control financiar preventiv.

Art.6.- (1)Controlul financiar preventiv al operațiunilor se exercită pe baza actelor și / sau a documentelor justificative certificate în privința realității, regularității și legalității, de către conducătorii compartimentelor de specialitate emitente.

(2)Conducătorii compartimentelor de specialitate răspund de realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror acte și/sau documente justificative 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 nerealitate, inexacte sau nelegale, nu exonerează de răspundere șefii compartimentelor de specialitate sau alte persoane competente din cadrul acestora.

Art.7.- Termenul pentru pronunțare (**acordare/refuzul vizei**) este de cel mult **3 (trei) zile**, în funcție de natura și complexitatea operațiunilor cuprinse în cadrul general și /sau specific al operațiunilor supuse controlului preventiv.

Art.8.- Dacă în urma verificării de fond operațiunea îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, se acordă viza prin aplicarea sigiliului și semnăturii pe exemplarul documentului care se arhivează la entitatea publică.

Art.9.- (1) Refuzul acordării vizei de control financiar preventiv se face de persoana desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv motivat, în scris, dacă în urma controlului se constată cel puțin un element de fond cuprins în lista de verificare nu este îndeplinit, operațiunea nu întrunește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament.

(2) Refuzul de viză, însoțit de actele justificative, se aduce la cunoștința ordonatorului principal de credite.

(3) În cazul în care refuzul de viză se datorează depășirii creditelor bugetare și/sau de angajament, operațiunile refuzate la viză se pot efectua pe propria răspundere a ordonatorului principal de credite.

(4) Efectuarea pe propria răspundere a operațiunii refuzate la viza de control financiar preventiv se face printr-un act de decizie internă emis de primar. O copie de pe actul de decizie internă se transmite persoanei care a refuzat viza, compartimentului de audit public intern.

Art.10.-Măsurile dispuse prin prezenta dispoziție se aplică începând cu **01.01.2023**, dată la care Dispozitia Primarului comunei Bărcănești nr.110/25.05.2021 își încetează aplicabilitatea.

Art.11.-Prevederile prezentei dispozitii vor fi aduse la indeplinire de persoanele desemnate , de compartimentele de specialitate al primarului si vor fi transmise persoanelor si institutiilor interesate prin grija secretarului general al comunei Barcanesti,judetul Prahova, în termenele legale.

PRIMAR,



Gheorghe DIMA

Avizat pentru legalitate :
Secretar general al comunei,



Nicoleta SAVU

Bărcănești , 27 decembrie 2022
Nr.283

smg/smg /1 expl.



ROMÂNIA
JUDEȚUL PRAHOVA
COMUNA BĂRCĂNEȘTI
PRIMAR



PROIECT de DISPOZIȚIE
privind aprobarea organizării controlului financiar preventiv propriu în
cadrul Primăriei comunei Bărcănești, județul Prahova

Având în vedere:

-Referatul de specialitate nr. 27.189 din 27.12.2022 al doamnei Gheorghe Steluta Monica — Șef serviciu Finanțe-Contabilitate din cadrul Primăriei comunei Bărcănești, prin care propune emiterea unei dispoziții privind operațiunile supuse controlului financiar preventiv propriu în instituție;

În conformitate cu prevederile :

- art. 6, art. 9, art. 8 alin. (3) lit. a) și art. 9 — 11 din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, aprobate prin Ordinul M.F.P. nr.923/2014, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 23 și art. 24 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 24 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 15 din Legea –cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare

In temeiul prevederilor art 155 alin.(4) si art. 196 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Primarul comunei Bărcănești ,județul Prahova emite prezenta
DISPOZIȚIE:

Art.1.-Începând cu 01.01.2023 se desemneaza urmatoarele persoane din cadrul Primăriei comunei Bărcănești pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu ,dupa cum urmează:

-doamna **Gheorghe Steluta-Monica**,șef Serviciu financiar-contabil-persoana autorizata sa exercite controlul financiar-preventiv propriu pentru toate operatiunile ce privesc veniturile institutiei, limita maximă fiind bugetul local;

-domnul **Pandele Marin**,referent in cadrul Serviciului financiar-contabil –persoana autorizată să exercite controlul financiar-preventiv propriu pentru toate operațiunile ce privesc cheltuielile institutiei, limita maxima fiind bugetul local;

-în lipsa doamnei **Gheorghe Steluta Monica** sau a domnului **Pandele Marin** atribuțiile vor fi preluate de doamna **Voiculescu Lăcrămioara- Maria**, inspector în cadrul Serviciului financiar-contabil.

Art. 2.- Se aprobă *Cadrul general al operatiunilor supuse controlului financiar preventiv propriu*, conform **Anexei nr. 1**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art. 3.-Se aprobă *Graficul privind circuitul documentelor* , conform **Anexei nr. 2**, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.4.- Specimenul de semnături și numele sigiliilor (de identificare) ale persoanelor desemnate să exercite controlul financiar-preventiv propriu la Primăria Comunei Bărcănești începând cu **01.01.2023** , sunt :

Nr. Crt.	Numele și prenumele	Nr. Sigiliu identificare	Semnătura
1	Gheorghe Steluța-Monica	1	
2	Pandele Marinel	2	
3	Voiculescu Lăcrămioara-Maria	3	

Art.5.-Persoanele desemnate răspund, potrivit legii, în raport cu culpa sa, pentru legalitatea, regularitatea și încadrarea în limitele prevederilor bugetare aprobate a operațiunilor pentru care a acordat viza de control financiar preventiv.

Art.6.- (1)Controlul financiar preventiv al operațiunilor se exercită pe baza actelor și / sau a documentelor justificative certificate în privința realității, regularității și legalității, de către conducătorii compartimentelor de specialitate emitente.

(2)Conducătorii compartimentelor de specialitate răspund de realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror acte și/sau documente justificative 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 nerealitate, inexacte sau nelegale, nu exonerează de răspundere șefii compartimentelor de specialitate sau alte persoane competente din cadrul acestora.

Art.7.- Termenul pentru pronunțare (**acordare/refuzul vizei**) este de cel mult **3 (trei) zile**, în funcție de natura și complexitatea operațiunilor cuprinse în cadrul general și /sau specific al operațiunilor supuse controlului preventiv.

Art.8.- Dacă în urma verificării de fond operațiunea îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, se acordă viza prin aplicarea sigiliului și semnăturii pe exemplarul documentului care se arhivează la entitatea publică.

Art.9.- (1) Refuzul acordării vizei de control financiar preventiv se face de persoana desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv motivat, în scris, dacă în urma controlului se constată cel puțin un element de fond cuprins în lista de verificare nu este îndeplinit, operațiunea nu întrunește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament.

(2) Refuzul de viză, însoțit de actele justificative, se aduce la cunoștința ordonatorului principal de credite.

(3) În cazul în care refuzul de viză se datorează depășirii creditelor bugetare și/sau de angajament, operațiunile refuzate la viză se pot efectua pe propria răspundere a ordonatorului principal de credite.

(4) Efectuarea pe propria răspundere a operațiunii refuzate la viza de control financiar preventiv se face printr-un act de decizie internă emis de primar. O copie de pe actul de decizie internă se transmite persoanei care a refuzat viza, compartimentului de audit public intern.

Art.10.-Măsurile dispuse prin prezenta dispoziție se aplică începând cu **01.01.2023**, dată la care Dispozitia Primarului comunei Bărcănești nr.110/25.05.2021 își încetează aplicabilitatea.

Art.11.-Prevederile prezentei dispozitii vor fi aduse la indeplinire de persoanele desemnate , de compartimentele de specialitate al primarului si vor fi transmise persoanelor si institutiilor interesate prin grija secretarului general al comunei Barcanesti,judetul Prahova, în termenele legale.

PRIMAR,



Gheorghe DIMA

Avizat pentru legalitate :
Secretar general al comunei,



Nicoleta SAVU

Bărcănești , 27 decembrie 2022
Nr.283

smg/smg /1 expl.

CADRUL GENERAL

al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv- propriu

A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadru legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Cererea de deschidere de credite bugetare	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea 69/2010 republicata - O.G. nr.119 / 1999 republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare - Legile bugetare anuale -OrdinuMFP nr.501/2013,cu modificarile si completarile ulterioare; -Ordinul ministrului delegat pentru buget nr.720/2014, cu modificarile si completarile ulterioare -Aprobari ale guvernului privind limitele lunare de cheltuieli -alte acte normative specifice	-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 tertieri,dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare; -situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate; -alte documente specifice;	<u>Se verifica:</u> - incadrarea creditelor bugetare solicitate in prevedrile bugetului ordonatorului principal 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 diminuada conform Legii nr.69/2010; -existenta justificarilor,inclusiv cu privire la ordonatorii principali,secundari,si tertieri,daca este cazul.prin care ordonatorii principali 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	Dispozitia bugetara (ordinul de plata) pentru repartizarea	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si	- solicitarile ordonatorilor: principal, secundari si/sau tertieri, dupa caz, pentru	<u>Se verifica:</u> - incadrarea sumelor din dispozitiile bugetare in creditele bugetare aprobate ordonatorilor; repartizate ordonatorului

	creditelor bugetare (alimentari) sau borderoul centralizator al acestor documente	completarile ulterioare; - Legea nr. 69/2010 republicata - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999 republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; -Ordinul ministrului delegat pentru buget nr.720/2014 cu modificarile si completarile ulterioare; -Aprobari ale guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; -Acte de reglementare specifice activitatii ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligatii de plata pe seama creditelor bugetare; -Ate acte normative specifice.	repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); -bugetul aprobat; - fundamentarea sumelor inscise in dispozitiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertari, de credite sau, dupa caz, in ordinele de plata; -extrasul contului de disponibil pentru venituri proprii; -alte documente specifice;	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 disponibilitatile din conturile de disponibil pentru veniturile proprii; - existenta justificarilor , inclusiv cu privire la ordonatorii secundari si tertari, daca este cazul, prin care ordonatorul principal probeaza ca nu va inregistra, in sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicita repartizarea de credite bugetare; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
3	Documentul pentru modificarea repartizarii pe trimestre a creditelor bugetare	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.69/2010 , republicata - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare -Alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizarii pe trimestre a creditelor; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.	<u>Se verifica:</u> - daca modificarea este in competenta de aprobare a Ministerului Finantelor Publice sau a ordonatorilor principali/ secundari, dupa caz; - daca sumele propuse sunt prevazute in bugetul anual aprobat si daca se respecta <u>Legea nr.69/2010</u> , 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	Documentul pentru efectuarea virarilor de credite: - intre	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virarilor de credite ;	<u>Se verifica:</u> - daca virarea de credite nu contravine prevederilor legale in vigoare; - existenta de justificari, detalieri si necesitati privind

	subdiviziunile clasificatiei bugetare; -- intre programe; - intre obiective/proiecte le si categoriile de investitii inscise in programul de investitii.	-Legea nr.69/2010 republicata - Legile bugetare anuale; -Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata cu modificarile si completarile ulterioare -Alte acte normative specifice.	- bugetul aprobat; -alte documente specifice.	executia pana la finele anului bugetar, a capitolului,programului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare la care se propune disponibilizeaza, respectiv a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare la care se suplimenteaza prevederile bugetare; -exstenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
5	Dispozitia bugetara de retragere a creditelor bugetare, deschise si neutilizate.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr. 69/2010 republicata - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare -Ordinul MFP nr.501/2013, cu modificările și completările ulterioare; -Alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare; -bugetul aprobat; -situatia disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitarii vizei.	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare deschise si neutilizate; - daca retragerea de credite bugetare este temeinic justificata; - incadrarea operatiunii de retragere in termenul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.

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

Nr crt	Documentul* supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Contract /Contract subsecvent/Comanda de achizitii publice de produse, servicii sau lucrari	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 , cu	- programul anual de achizitii publice; - bugetul aprobat; - documentul de aprobare,	Se verifica: - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual al achizitiilor publice; - daca sunt asigurate surse de finantare, existenta

	modificarile si completările ulterioare; - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completările ulterioare; -Regulamentul (CE) nr.2.195/2002 ; - Legea 98/2016 cu modificarile si completările ulterioare; - H.G. nr.395/2016, modificata; - Ordinul presedintelui Autoritatii Nationale pentru Reglementarea si Monitorizarea Achizitiilor Publice nr. 313/2011 ; - O.U.G. nr.98 / 2017 - H.G. nr.218/2012, cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr. 105/2011, cu modificarile si completările ulterioare; - O.U.G. nr.66/2011, cu modificarile si completările ulterioare; - H.G. nr.875/2011, cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr.346/2004, cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr. 227/2015, cu modificarile si completările	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/categoriei de investitii; - liste detaliate pentru alte cheltuieli de investitii; - actul de aprobare a documentatiilor 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	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 ramane si cu reglementarile organismelor internationale; -respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica; -daca sunt respectate conditiile tehnicesi 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 cadru 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.
--	---	---	--

		ulterioare; - H.G. nr.1/2016, cu modificările și completările ulterioare; - Codul comercial, modificat - Legea nr.287/2009, republicată, cu modificările și completările ulterioare; - Legea nr.72/2013, cu modificările și completările ulterioare; - O.G.nr.13/2011, completată; - H.G. nr.264/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare; - H.G. nr.907/2016, modificată - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, modificat și completat; - Acordul sau convenția de finanțare externă și legea de rectificare/hotararea Guvernului de normative; - Alte acte normative specifice.	comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz; - oferte prezentate de operatorii economici; - procesul verbal de deschidere a ofertelor/procesul verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - acordul-cadru, după caz; - contestațiile și soluționarea lor; - alte documente specifice.	
2	Contract /Decizie/ Ordin de finanțare/ Acord de finanțare	- Legea nr.500 / 2002 cu modificările și completările ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificările și completările ulterioare; - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare;	- cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia, listele de verificare privind evaluarea și selecția proiectelor, întocmite de compartimentele de specialitate; - bugetul aprobat; - hotărârea comisiei de	Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - dacă solicitarea finanțării are temei legal; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de selecție; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ, inclusiv cu privire la calitatea Curții de Conturi de a exercita control, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr.350/2005;

	- Regulamentul (CE) nr.1.083/2006; - Regulamentul (CE) nr.1.028/2006; - Regulamentul (CE) nr.1.198/2006; - Regulamentul (CE) nr.498/2007; - Legea nr.350/2005, cu modificările și completările ulterioare ; - Legea nr.346/2004, cu modificările și completările ulterioare ; - Legea nr.321/2006, republicata,cu modificările și completările ulterioare ; - Codul comercial ,modificat - Legea nr.287/2009, republicata, cu modificările și completările ulterioare; - O.U.G. nr.64/2009,cu modificările și completările ulterioare ; -H.G.nr.218/2012, cu modificările și completările ulterioare ; - H.G. nr.1.328/2000 - H.G. nr.264/2003, cu modificările și completările ulterioare ; - H.G.nr. 759/2009 -Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002, modificat	- evaluare cu privire la proiectele selectate; -programul proiectului sau actiunea in care se incadreaza solicitarea finantarii; -acordul de parteneriat, incheiat intre liderul de proiect si, 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 interna a contractelor de finantare/cofinantare; -acordul de implementare/finantare, dupa caz; -alte documente specifice.	- 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/indosarierii pentru toti pasii premergatorii acordarii contractului prevazuti de procedurile specifice; - existenta semnaturii conducatorului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
--	---	---	--

		si completat - Alte acte normative specifice		
3	Acord de imprumut subsidiar/Acord de imprumut subsidiar si garantie	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - O.U.G. nr. 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.U.G.nr.64/2007,cu modificările și completările ulterioare; - H.G.1.470/2007, modificata si completata; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.005/2008, modificata; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009, modificat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 505/2009, modificat si completat; - acordul de imprumut extern/contract de finantare; -actul normativ de ratificare a acordului de imprumut extern sau a contractului de finantare extern, dupa caz; - Ordinul ministrului finantelor publice nr.1.792/2002 , modificat si completat - Alte acte normative specific.	- 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.	Se verifica: - 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 din imprumut; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.

4	Conventie de garantie aferenta acordului de garantie	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare; - O.U.G.nr.64/2007, modificata; - H.G. nr.1.470/2007, modificata ; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr.1.603/2008 , completata; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr.138/2009 , modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr.2.005/2008 , modificat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr.318/2022.	- fundamentarea propunerii de conventie; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritoriala); - hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - alte documente specifice; - 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.	Se verifica: - incadrarea obiectului conventiei in prevederile acordului de imprumut extern, acordului de garantie sau prevederile hotararii Guvernului, dupa caz; - 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	Scrisoare de garantie pentru imprumuturi externe contractate sau garantate de Guvern prin Ministerul Finantelor Publice/contractate sau garantate de unitatea administrativ-teritoriala	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare - O.U. G. nr. 64/2007, cu modificarile și completările ulterioare ;	-avizul Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale; - conventia de garantare; - memorandumul privind	Se verifică: - existenta semnaturii reprezentatului legal al unitatii administrativ-teritoriale garantate; -concordanța termenilor conventiei de garantare cu cei din acordul de împrumut; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; -existența avizului compartimentului juridic.

		- H.G. 1.470/2007 , modificata ; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008 modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.138/2009,modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.2.005/2008, modificat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr.318/2022; - acordul de imprumut extern; - alte acte normative specifice.	- acordul de principiu pentru acordarea garantiei statului; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat; - alte documente specifice.	
6	Conventie de garantare intre Ministerul Finantelor Publice/unitatea administrativ-teritoriala, in calitate de garant, si beneficiarul scrisorii de garantie	- Legea nr.500/ 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare ; - O.U.G.nr.64/2007 modificata ; - H.G. 1.470/2007, modificata ; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008 ; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009 , modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.2.005/2008, modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 318/2022; - acordul de imprumut extern; -Alte acte normative specifice.	-avizul Comitetului Interministerial de Finantare, Garanții și 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 condițiilor de acordare a garanției de stat - alte documente specifice.	Se verifică: -concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; -existența convenției de garanție semnată de garantat; -existența avizului compartimentului juridic.

7	Scrisoare de garantie pentru imprumutul garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ-teritoriala	-Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare; -Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; -O.U.G. nr.64/2007, modificata ; - H.G. 1.470/2007, modificata ; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008, completat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009, modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.2.005/2008 , modificat; -Alte acte normative specifice .	-hotărârea 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 condițiilor de acordare a garantiei de stat; -avizul Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - alte documente specifice.	Se verifică: -concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; -existența convenției de garanție semnată de garantat; -existența semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate -existența avizului compartimentului juridic.
8	Conventie de intre Ministerului Finantelor publice, in calitate de garant, si reprezentantul legal al unitatii administrativ-teritoriale, in calitate de garant	-Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare; -Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare; -O.U.G. nr.64/2007, modificata; -H.G. 1.470/2007, modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008, completat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009, modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.2.005/2008, modificat;	-hotărârea comisiei de autorizare; -hotărârea 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 condițiilor de acordare a garantiei de stat; -avizul Comitetului	Se verifică: - existenta semnaturii reprezentantului legal al unitatii administrativ teritoriale garantate; -daca sunt stabilite obligatiile partilor contractante; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; -existența avizului compartimentului juridic.

		- H.G. nr.9/2007, modificata; - Alte acte normative specifice.	Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - alte documente specifice	
9	Scrisoare suplimentară pentru acordurile de împrumut	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 ,modificata; - O.U.G. nr.64/2007, modificata; - acord de imprumut extern - legea de rectificare ; - Alte acte normative specifice .	- nota de fundamentare; - acceptul Ministerului Finantelor Publice privind conditiile financiare; - alte documente specifice.	Se verifică: - concordanța dintre condițiile din scrisoarea suplimentară și acordul- cadru de împrumut. - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate - existența avizului copmpartimentului juridic.
10	Contract de concesiune, 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	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr. 273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare; - legile bugetare anuale; - O.G. nr. 119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr 98 /2016, cu modificarile si completarile ulterioare; - H.G. nr.395/2016, modificata - Codul comercial; - Legea nr.287/2009 , republicata, cu modificările și completările ulterioare ; - Alte acte normative specifice	- 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; - alte documente specifice.	Se verifică: - 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 angajament legal; - respectarea prevederilor legale si a procedurilor privind concesionarea, 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,	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare;	- nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli	Se verifică: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - concordanta termenilor din acord privind obligatiile

	fara transfer de valuta	-Legea nr. 273/2006 , cu modificarile și completările ulterioare; O.G.nr.119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; -O.G. nr. 80/2001, modificata; -Legea nr.590/2003 ; --Alte acte normative specific.	aferente actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului; -alte documente specifice.	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 angajamentului; - 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 inclusive devizul estimativ pe categorii de cheltuieli	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr. 273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; -O.G.nr.119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; -O.G. nr. 80/2001, modificata; -H.G. nr.189/2001 -Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002, cu modificarile și completările ulterioare ; -alte acte normative specific.	- nota de fundamentare a actiunii de protocol, a manifestarii cu caracter cultural -stiintific sau a actiunii cu caracter stiintific - 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, inclusive devizul estimative de cheltuieli	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile	- nota de fundamentare a deplasarii in strainatate; - bugetul aprobat; - documente, invitatii si comunicari scrise de la	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau angajament; - concordanta dintre natura si quantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului normative existent (transport,

		ulterioare; - Legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr. 248/ 2005, modificata; - H.G. nr. 518/ 1995, modificata; - H.G. 714/2018; - H.G. nr. 189/2001 ; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002, modificata; - Alte acte normative specific.	partenerul extern, privitoare la actiunea si conditiile efectuarii deplasarii in strainatate; - nota-mandat privind deplasarea; - memorandum, dupa caz; - alte documente specifice.	cazare, diurnal, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existent semnaturii compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
14	Act intern de decizie privind deplasarea sau detasarea in tara, a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si completarile ulterioare ; - OUG 57/2019 , cu modificarile si completari ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.53/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a delegarii/ detasarii; - bugetul aprobat; - acceptul scris al persoanei detasate; -alte documente specifice.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare; - concordanta dintre natura si quantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detasarea si prevederile cadrului normative existent existent(transport, cazare,diurnal, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta vizei compartimentului juridic. existent semnaturii compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
15	Ordin/Actul intern de decizie privind: -angajarea sau promovarea/avansarea personalului; -numirea cu caracter tenporer a personalului de	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare ; - O.G. nr.119 / 1999 ,	- nota de fundamentare a ngajarii/avansarii personalului; - bugetul aprobat; -propunerea pentru acordarea altor drepturi	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament;-respectarea reglementarilor legale privind angajarea, promovarea/avansarea, stabilirea drepturilor salariale si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate;-respectarea reglementarilor legale angajarea, stabilirea

	executie pe functii de conducere; -acordarea altor drepturi salariale	republicata ,cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr.53/2003 , republicata cu modificarile si completările ulterioare; -Legea –cadru nr.153/2017, cu modificările și completările ulterioare; -Alte acte normative specific.	salariale; -alte documente specifice	drepturilor salariale si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; -existent semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
16	Contract de comodat in care entitatea publica are calitate de comodator	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completările ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completările ulterioare ; -Legea nr.287/2009, republicata, cu modificările și completările ulterioare ; - Alte acte normative specific.	- nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodator, aprobat de conducatorul entitatii publice; - alte documente specifice.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; -daca devizul/categoriile de cheltuieli se incadreaza in limitele legale; -rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de entitatea publica; -existent semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
17	Contract de parteneriat public-privat	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completările ulterioare - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr.33/1994, republicata; -Legea nr.100/2016, cu modificările și completările	- studiu de fezabilitate; - nota justificativa pentru selectarea procedurii de dialog competitive; - anuntul de selectie - documentul atasat - comisia de evaluare a ofertelor/scrisurilor de intentie, aprobata; - oferta/scrisurilor de intentie; - raportul de evaluare a	Se verifica: - 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 normative; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentul legal. -existent semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.

		ulterioare ; -Alte acte normative specifice.	scrisorilor de intentie si selectarea investitorilor; - acordurile de proiect; - invitatiile la negociere; - procesele - verbale ale comisiei de evaluare/negociere; - ofertele finale; - raporturile de evaluarea ofertelor si desemnarea ofertei castigatoare (raportul procedurii de atribuire); - comunicarea privind rezultatul procedurii transmisa investitorilor participanti; - alte documente specifice.	
18	Conventie pentru acordarea de imprumuturi conform art.69 din Legea nr.500 / 2002	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; -Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; -Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr. 287/2009, republicata, cu modificările și completările ulterioare ; - Actul normativ de înființare a unor institutii publice / activitati finantate integral din venituri	- nota de fundamentare privind acordarea imprumutului - solicitarea institutiei publice interesate; - graficul de rambursare a imprumutului - alte documente specifice.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - 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 imprumutului; - existent semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic

		propri ; -Alte acte normative specific.		
--	--	--	--	--

C. ORDONANTAREA CHELTUIELILOR

Nr crt	Operatiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Ordonantare de plata privind achizitia publica de produse, servicii sau lucrari	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si completarile ulterioare ; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.82 / 1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare ; - O.U. G. nr. 64/2009, modificata; - H.G. nr. 218/2012, modificata; - O.U.G. nr.66/2011, modificata; - H.G. nr. 875/2011, modificata; - Legea nr.227/2015, modificata;	- contractul de achizitii publice; - contractual/decizia/ordinul de finantare, dupa caz; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar - factura fiscal sau facture externa, insotita de documente justificative care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrarilor, dupa caz; - decizia vamala de import.	<u>Se verifica:</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate 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.

		- H.G. nr.264/2003, republicata - Ordinul nr.1792 / 2002 emis de ministrul finantelor publice , modificat; - Alte acte normative specifice		
2	Ordonantarea de plata pentru avansuri acordate in cadrul contractelor incheiate	-Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare - legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 , republicata, cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.227/2015 , modificata; - O.U.G. nr.66/2011 - Legea nr. 98 /2016, modificata si completata - O.U. G. nr. 64/2009, modificata; - H.G. nr. 218/2012, modificata - H.G. nr. 875/2011, modificata; - H.G. nr.264/2003, republicata; - Ordinul nr.1792 / 2002 emis de ministrul finantelor publice , modificat; -Alte acte normative	- avizul de plata inaintat de organismul international finantator; - adresa de confirmare a obligatiei de plata din partea imprumutatului; - nota de fundamentare.	<u>Se verifica:</u> - concordanta dintre obligatiile inscrise in acordul de imprumut, avizul de plata inaintat de organismul international finantator si cererea de valuta a entitatii publice; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.

		specific.		
3	Ordonantare de plata privind virarea catre Banca Nationala a Romaniei a contravalorii in lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligatiilor de plata rezultate din acordurile de imprumut incheiate de Romania cu organisme internationale, sau ordonantarea de plata valutara externa pentru plata directa a acestor obligatii, dupa caz.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Acordul de imprumut - Legea de ratificare a imprumutului; - Alte acte normative specific.	- avizul de plata emis de finantatorul extern; - mesajele swift si avizul de lichidare, emise de Banca Nationala a Romaniei; - cererea de valuta depusa de entitatea publica; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei fata de Banca Nationala a Romaniei.	<u>Se verifica:</u> - concordanta dintre obligatiile inscise in acordul de imprumut, avizul de plata trimis de finantatorul extern, avizul de lichidare si mesajele swift ale Bancii Nationale a Romaniei si cererea de valuta a entitatii publice; - existenta surselor de finantare a contravalorii in lei a sumei disponibilizate de Banca Nationala a Romaniei; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
4	Cererea de valuta**) sau ordonantarea de plata valutara externa reprezentand respectiv cotizatii, taxe etc. la diverse organisme internationale	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 , republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;	- acordul, conventia sau protocolul; - avizul de plata transmis de organismul international.	<u>Se verifica:</u> - 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; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”.

		- O.G. nr.41 / 1994, cu modificările și completările ulterioare ; - Protocoale, acorduri sau conventii incheiate de entitatea publica cu organismele internationale - Legea de ratificare a acordului de imprumut.		
5	Ordonantare de plata pentru subventii, transferuri, prime sau alte plati din fonduri publice acordate agentilor economici sau altor beneficiari legali	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.22 / 2002, cu modificarile și completările ulterioare ; - Alte acte normative specific.	- nota de fundamentare; - documentatia specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
6	Ordonantare de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesionare sau inchiriere	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; -OUG nr.57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare;	- nota de fundamentare; - contractul de concesionare sau de inchiriere; - documentele justificative emise de concedent sau,	<u>Se verifica:</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun

		- Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 , republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legile bugetare anuale; - Alte acte normative specific.	dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat.	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.
7	Ordonantarea de plata in lei, ordonantarea de plata valutara externa sau ordonantarea transferului valutar pentru plati care se efectueaza din conturile speciale ale imprumuturilor guvernamentale externe.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; - Acordul de imprumut; - Legea de ratificare a acordului de imprumut.	- facturile emise de furnizori / prestatori / executanti, cu certificarea de catre beneficiar a efectuarii operatiunii pentru care se solicita plata; - documentele justificative de transport, vamuire sau situatii de lucrari ori receptia bunurilor, dupa caz; - acord de imprumut; - acordurile subsidiare de imprumut; - contractul de furnizare / servicii / lucrari; - nota de fundamentare.	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea; - concordanta dintre facturile certificate de beneficiar, prevedrile contractelor / comenzilor si suma ordonantata; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
8	Ordonantare de plata valutara privind alte plati decat cele aferente imprumuturilor externe.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr.57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare ;	- nota de fundamentare; - documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	<u>Se verifica:</u> - 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 de

		- Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 , republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Actele normative care reglementeaza speta.		conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
9	Ordonantare de plata prin acreditiv simplu sau documentar in cadrul unui contract extern finantat printr-un imprumut guvernamental extern	- OUG nr.57/2019 ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea de ratificare a acordului de imprumut; - Alte acte normative specific.	- nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditivul documentar irevocabil emis de banca depozitara a contului special.	<u>Se verifica:</u> - concordanta conditiilor incluse in acreditivul emis cu prevederile din contractul extern; - 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; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”.
10	Ordonantarea cererii de tragere si cererii de alimentare a contului special in cadrul imprumuturilor guvernamentale externe (inclusiv a avansului).	- Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr.57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G.nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea de ratificare a acordului de imprumut; - Alte acte normative	- nota de fundamentare; - contractele interne sau externe; - ordinele de plata prin care s-au efectuat plati in cadrul procedurilor de refinantare; - alte documente.	<u>Se verifica:</u> - 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”); - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”.

		specific.		
11	Ordonantare de plata privind acordarea de avansuri (in lei) catre terțe persoane juridice in cadrul contractelor incheiate	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Alte acte normative specific.	- contractul; - solicitarea de acordare a avansului; - documente prin care se constituie garantiile legale.	<u>Se verifica:</u> - daca acordarea avansului respecta conditiile specifice de legalitate si regularitate; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
12	Ordonantare de plata privind cheltuielile ce se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 , republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Alte acte normative specific.	- actul de donatie sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comanda etc.); - documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz.	<u>Se verifica:</u> - daca cheltuielile respecta destinatiile 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 de conducatorul compartimentului de specialitate 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.
13	Ordonantare de plata privind cheltuielile care fac obiectul contractului de	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019, cu	- contractul de finantare; - documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce	<u>Se verifica:</u> - daca justificarile sunt corespunzatoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate in contractul de finantare;

	finantare in/ din Ordonanta Guvernului nr.34 / 2006	modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; - Legile bugetare anuale; -Legea 98/2016 ,modificata si completata; - Alte acte normative specific.	reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	- existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
14	Ordonantare de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie.	- Decretul nr.209/1976 ; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; -OUG nr. 57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; - H.G. nr.518 / 1995, modificata; - Alte acte normative specific;	- nota de fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente justificative specifice.	<u>Se verifica:</u> - 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; - existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata” pentru sumele cuvenite titularului de decont.
15	Situatia lunara recapitulativa a salariilor si a altor drepturi salariale acordate personalului.**)	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Codul muncii (Legea nr.53 / 2003), modificat; - Legile bugetare anuale; - Legea nr.263/2010, cu	- centralizatorul lunar al statelor de salarii; - situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situatia privind	<u>Se verifica:</u> - incadrarea in prevederile bugetului privind numarul maxim de posturi si creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contributii pentru asigurarile sociale de stat, contributii pentru asigurarile de somaj, contributii pentru asigurarile sociale de sanatate etc.);

	modificările și completările ulterioare; - Legea nr.76 / 2002 ,cu modificările și completările ulterioare ; - Legea nr.346 / 2002, republicată, cu modificările și completările ulterioare ; - O.U.G. nr.147 / 2002 , modificat; - Alte acte normative specifice.	monitorizarea cheltuielilor de personal finantate de la buget, pe luna	- daca au fost aplicate cotele legale de contributii; - existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - regularitatea completarii documentului supus vizei; - concordanta datelor din situatia lunara recapitulativa cu cele din centralizatorul lunar al statelor de salarii.
--	---	--	--

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

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

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Contract de concesiune / inchiriere (entitatea publica este concedent / titular al dreptului de proprietate)	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, modificata si completata; - O.G.nr.119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;	- studiul de oportunitate; - caietul de sarcini; - documentatia licitatiei; - documentatia procedurii de negociere directa.	<u>Se verifica:</u> - incadrarea obiectului contractului in lista cuprinzand bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate / inchiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea licitatiei / negocierii directe; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta vizei compartimentului juridic.

2	Proces verbal de predare primire avand ca obiect transferul bunului fara plata	- Legea nr.273/2006, cu modificarile și completările ulterioare ; - OUG nr. 57/2019, cu modificarile și completările ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile și completările ulterioare - O.G. nr.19 / 1995, modificata; - H.G. nr.841 / 1995, modificata - Alte acte normative specifice	- referatul de disponibilizare; - adresele catre/de la institutiile publice care doresc sa utilizeze bunul disponibil.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de transmitere fara plata a bunurilor; - existenta vizei compartimentului juridic.
3	Contract de vanzare / cumparare a bunurilor disponibilizate (entitatea publica are calitatea de vanzator)	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr.273/2006, modificata modificata si completata; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completările ulterioare ; - O.G. nr.19 / 1995, modificata ; - H.G. nr.841 / 1995, modificata; -alte acte normative specific.	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmeaza a fi vandute; - documentatia licitatiei cu si strigare. -alte documente specifice	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta vizei compartimentului juridic.
4	Actul de valorificare, prin schimb, a unor	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si	- referatul de disponibilizare;	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la

bunuri scoase din functiune	completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, modificata si completata: - O.G. nr.119 / 1999, republicata,cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.98 / 2016, cu modificarile si completările ulterioare; - H.G. nr.841 / 1995, cu modificarile și completarile ulterioare.	- raportul de evaluare a bunului ce face obiectul schimbului; - acceptul ofertantului; - avizul Ministerului Finantelor Publice, dupa caz.	valorificarea prin schimb a unor bunuri scoase din functiune; - existenta disponibilului de credite bugetare pentru plata diferentei valorice catre ofertant; - existenta vizei compartimentului juridic.
-----------------------------	--	--	---

E.Alte operatiuni supuse controlului financiar preventiv

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Acord cadru de achizitii publice	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 modificata si completata; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; -legile bugetare anuale; -Legea 346/2004,	-programul anual al achizitiilor publice; -documentul de aprobare de catre conducatorul entitatii publice a procedurii de achizitie selectate; -nota privind determinarea valorii estimate. -anuntul/invitatie de participare la procedura; -documentatia de atribuire;	<u>Se verifica:</u> - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual al achizitiilor; -respectarea legalitatii si regularitatii specific procedurii de achizitie publica; -existenta aprobarii de catre conducatorul autoritatii contractanate a raportului procedurii; - stabilirea termenilor acordului cadru in concordant cu Prevederile cadrului normativ; -existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate;

		modificata; -Regulamentul (CE) modificat -Alte acte normative specifice	-actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, dupa caz; -procesul verbal de deschidere a ofertelor/procesul-verbal de negociere; -raportul procedurii de atribuire; -comunicare privind rezumatul aplicarii procedurii; -alte documente specifice;	-existenta avizului compartimentului juridic;
2	Documentul de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investitii si a lucrarilor de interventii, in functie de evolutia indicilor de preturi	- Legea nr.273/2006, modificata si completata - O.G. nr.119 / 1999, republicata cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.98/2016, cu modificarile și completarile ulterioare; - H.G. nr.841 / 1995 , modificata; - Alte acte normative specific.	- referatul de disponibilizare; - adresele catre/de la institutiile publice care doresc sa utilizeze bunul disponibil.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de transmitere fara plata a bunurilor; - existenta vizei compartimentului juridic.
3		- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, modificata si completata; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmeaza a fi vandute; - documentatia licitatiei cu strigare.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta vizei compartimentului juridic.

		completările ulterioare; - Legea nr.98/2016, cu modificările și completările ulterioare; - H.G. nr.841 / 1995, modificata; -alte acte normative specific.		
4		- Legea nr.500 /2002 cu modificările și completările ulterioare ; - Legea nr.273/2006, modificata si completata; - OUG nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata cu modificările și completările ulterioare; - Legea nr.98/2016, cu modificările și completările ulterioare; - H.G. nr.841 / 1995, modificata.	- referatul de disponibilizare; - raportul de evaluare a bunului ce face obiectul schimbului; - acceptul ofertantului; - avizul Ministerului Finantelor Publice, dupa caz.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la valorificarea prin schimb a unor bunuri scoase din functiune; - existenta disponibilului de credite bugetare pentru plata diferentei valorice catre ofertant; - existenta vizei compartimentului juridic.

PRIMAR,



Gheorghe DIMA

Avizat pentru legalitate :
Secretar general al comunei,



Nicoleta SAVU

ANEXA nr.2 la Proiect de Dispozitie nr.283 din 27.12.2022

GRAFICUL PRIVIND CIRCUITUL DOCUMENTELOR

NR CRT	DENUMIREA DOCUMENTULUI	COMPARTIMENT/ PERSONA CARE INTOCMESTE DOCUMENTUL	DATA INTOCMIRII	TERMEN PREDARE	DESTINATIE DOCUMENT	COMPARTIMENTUL DE ARHIVARE
MIJLOACE FIXE						
1.	Fisa mijlocului fix COD 14.2.1	-Gestionarul -Serviciul Financiar-Contabil	La data intrarii mijlocului fix	Zilnic(la data intrarii)	1 ex.Serviciul Financiar - Contabil stabilirea numerelor	Serviciul Financiar – Contabil
2.	Bon de miscare a mijloacelor fixe Cod 14.2.2	-Serviciul Financiar-Contabil	La aprobarea transferului	La data efectuarii operatiunii	1.ex la Serviciul Financiar-Contabil 1 ex.Comp. Administrativ	Serviciul Financiar – Contabil
3.	Proces verbal de scoatere din functiune a mijloacelor fixe si de declarare a unor bunuri materiale Cod 14.2.3.A	Comisia de casare a mijloacelor fixe sau declarare a unor bunuri materiale	La data efectuarii operatiunii de casare /declarare a bunurilor conf. deciziei de casare sau declarare	La data stabilita prin decizia de efectuare a casarii sau declararii	1 ex.la Serviciul Financiar-Contabil pentru inreg. in nota contabila 1 ex. la unitatea detinatoare a bunurilor	Serviciul Financiar – Contabil
MATERIALE, PRODUSE,OB.INV.						
4.	Nota de receptie si constatare de diferente Cod 14.3.1A	Gestionarul(maga zinerul) bunurilor impreuna cu com. de receptie	La data primirii in gestiune a materialelor sau bunurilor	Zilnic(la data receptionarii bunului)	1.ex la Serviciul Financiar-Contabil 1 ex. la gestionar	Serviciul Financiar – Contabil
5.	Bon de predare,transfer, restituire Cod 14.2.2	Compartimentul care initiaza operatiunea	La data efectuarii operatiunii	Zilnic (la data operatiuni)	1 ex. la unitatea care initiaza operatiunea (predator) 1 ex. la unitatea beneficiara (primitor) 1 ex. la Serviciul Financiar-Contabil pentru inregistrare.	Serviciul Financiar – Contabil Comp. care primeste / preda

6.	Bon de consum Cod 14.3.4A	-Gestionarul in baza referatului de necesitate aprobat	Zilnic la data eliberarii materialelor	Zilnic(la data operatiuni)	1 ex. la gestionar 1 ex..la primitor in cazul ob.inv 1.ex la Serviciul Financiar- Contabil pentru inregistrare.	Serviciul Financiar – Contabil Gestionar
7.	Fisa mag. a documentelor documentelor cu regim special Cod 14.3.8B	-Persoana care raspunde de formularele cu regim special	La data intrarii sau iesirii formulelor cu regim special	Se pastreaza la gestionar / contabilitate	1 ex la persoana care raspunde de formularele cu regim special	Persoana careia i-au fost inmanate
8.	Fisa de magazine	-Gestionarul materialelor din magazie	Zilnic	Se pastreaza la gestionar (magazinier)	1 ex. la gestionar(magaziner)	Gestionar
9.	Proces verbal pentru scoaterea din uz a obiectelor de inventar date in folosinta	-Comisia de casare	La data intocmirii	A doua zi de la intocmire	1 ex. circula: :la primar pentru aprobare,la Serviciul Financiar- Contabil pentru inregistrare	Serviciul Financiar – Contabil
10.	Lista de inventariere	-Comisia de inventariere	Ori de cate ori este necesar sa se efect.inventariere	La terminarea operatiunii	1 ex la Comp. Administrativ 1.ex la Serviciul Financiar-	-Gestionar Serviciul Financiar- Contabil
11.	Situatia stocurilor	Persoana din contabilitate rasp. de evidenta stocurilor si gestionarul	Zilnic (la data oricarei miscari)	Se opereaza zilnic,se confrunta cu fisele de mag.	1 .ex la Serviciul Financiar- Contabil 1 ex. la gestionar	Serviciul Financiar – Contabil Gestionar
DISPONIBILITATI BANESTI, DECONTURI						
12.	Chitanta	-Casier	Zilnic cand se incaseaza	Zilnic	1 ex. la depunator 1 ex. la Arhiva	Serviciul Financiar – Contabil Compartimentul Casierie
13.	Dispozitie de plata/incasare	-Serviciul Financiar .- Contabil -Casier	Zilnic ori de cate ori se efectueaza operatiuni de casa (incasari sau plati)	Zilnic	1 ex. la Registru de Casa circula: Serviciul Financiar- Contabil pt.semnat si viza CFPP, primar pentru semnat	Serviciul Financiar – Contabil
14.	Registru de casa	-Casier	Zilnic(ori de cate ori se efectueaza operat.de casa)	Zilnic	1.ex la Serviciul Financiar- Contabil 1 ex la carnet	Serviciul Financiar – Contabil

15.	Foaie de varsamant	-Serviciul Financiar	Zilnic la	Zilnic	1 ex la Financiar -	Serviciul Financiar – Contabil
-----	--------------------	----------------------	-----------	--------	---------------------	--------------------------------

		Contabil	Depunere de numerara banca		Contabil 1.ex la banca	
16	CEC de ridicare numerar	-Serviciul Financiar- Contabil	Zilnic(la data ridicarii din banca)	Zilnic cu regitrul de casa cand s-a ridicat	1 ex(ramane la carnet) Circula:la Sef Serviciu Financiar-Contabil si primar pentru semnat	Serviciul Financiar – Contabil
17	Factura fiscala	-Persoana desemnata sa intocmeasca facturi(inspector)	Zilnic(la data intocmirii)	Zilnic(la data intocmirii)	1 ex. la beneficiar 1.ex la Serviciul Financiar- Contabil 1.ex la cel care il emite	Serviciul Financiar – Contabil Persoana desemnata sa intocmeasca factura fiscala
18	Ordine de plata	-Serviciul Financiar-Contabil	Zilnic (la data platii furnizorilor) Lunar(la termen stabilit legal pt viramentele catre bug.aferente salarilor	In ziua intocmirii	1.ex se preda la banca Circula:se semneaza si vizeaza CFPP la serviciul financiar con tabil,se semneaza de persoanele autorizate,stampila unitatii 1 ex Serviciul Financiar- Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
19.	Imputernicire	-Titularul drepturi de ridicat	Zilnic (la data solicitarii)	La terminarea operatiunii	1 ex la Registrul de casa	Serviciul Financiar – Contabil

PERSONAL SI ASIMILATE

20	Stat de salarii	-Serviciul Financiar- Contabil	Lunar pt plata chenzinei (06 ale lunii)	lunar	1 ex. la Serviciul Financiar Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
----	-----------------	-----------------------------------	---	-------	---	--------------------------------

21	Lista conturilor de card	-Serviciul Financiar - Contabil	Lunar pt plata chenzinei (06 ale lunii)	lunar	1 ex. la Registru de Casa circula: Serv Financiar-Contabil pt.semnat si viza CFPP, primar pentru semnat	Serviciul Financiar – Contabilitate
22	Centralizator salarii	-Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1.ex la Serviciul Financiar- Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
23	Fisa bugetara a salariilor	-Serviciul Financiar -Contabil	lunar	anual	1 ex la Serviciul Financiar – Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

24	Situatie recapitulativa salarii	Serviciul Financiar-Contabil	lunar	lunar	1 ex. la trezorerie 1.ex la Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
25	Ordin de deplasare	Serviciul Financiar-Contabil	Zilnic la data intocmirii	Zilnic la data intocmirii	1.ex Registru de casa	Serviciul Financiar – Contabil
26	Declaratie 100 și 112	Serviciul Financiar-Contabil	Lunar la termenele stabilite legal	)	1 ex. la unitatea unde se depune 1 ex la Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
27	Situatii statistice	Serviciul Financiar-Contabil	Lunar,semestrial de cate ori este nevoie	Termenele prevazute de Instit Nat de Statistica	1 ex.la .Serviciul Financiar-Contabil pentru inregistrare 1 ex la Institutul de statistica	Serviciul Financiar – Contabil

28	Adeverinta salariat,drepturi salariale	Serviciul Financiar-Contabil	Ori de cate ori se solicita	. Ori de cate ori se solicita	1 .ex circula la Serviciul Financiar-Contabil la registratura 1.ex la solicitant	Persoana care a solicitat
----	--	------------------------------	-----------------------------	-------------------------------	--	---------------------------

CONTABILITATE GENERALA

29	Nota contabila	Serviciul Financiar-Contabil	Lunar	lunar	1 ex. la Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
30	Situatii cumulative privind intrarea si iesirea obiectelor de inventar si a materialelor	Serviciul Financiar - Contabil	Lunar	lunar	1 ex. Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
31	Situatii cumulative privind consumurile de obiecte de inventar si a materiale	Serviciul Financiar - Contabil	Lunar	lunar	1 ex. Serviciul Financiar- Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
32	Fisa de cont analitice pentru operatiuni diverse	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar – Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

33	Fisa de cont sintetice pentru operatiuni diverse	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar – Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
34	Fise pentru operatiuni bugetare	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

35	Situatii rulaje in conturi	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
36	Balanta de verificare analitica si sintetica	Serviciul Financiar-Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
37	Registru-jurnal	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
38	Registru-inventar	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

39	Jurnale de TVA	Serviciul Financiar-Contabil	Lunar	lunar	1 ex. la Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
40	Decont de TVA	Serviciul Financiar .- Contabil	Lunar	lunar	1 ex. Serviciul Financiar- Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
41	Declaratii de inventar	Gestionar	Lunar	Conform dispozitiei de inventariere	1 ex. Serviciul Financiar- Contabil 1ex gestionar	Serviciul Financiar – Contabil

42	Decizii de imputare	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	Conform prevederilor legale	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
43	Angajament de plata	debitor	La stabilirea debitului	Conform prevederilor legale	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
44	Contract de garantie in numerar	Serviciul Financiar - Contabil	La angajare	La angajare	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil 1 ex la angajat	Serviciul Financiar – Contabil
45	Contracte achizitie	Compartimentul care a incheiat contractul(achizitii publice)	Conform prevederilor legale	Conform prev legale	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil 1 ex la compartimentul care a incheiat contractul	Serviciul Financiar – Contabil Compartimentul care a incheiat contractul (achizitii publice)
46	Angajament bugetar	Serviciul Financiar - Contabil	Ori de cate ori se solicita angajarea unei cheltuieli	La data operatiunii	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
47	Ordonantarea de plata	Serviciul Financiar - Contabil	Ori de cate ori se solicita angajarea unei cheltuieli	La data operatiunii	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
48	Darea de seama	Serviciul Financiar - Contabil	trimestrial	La termenele stabilite	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

49	Stat de functii	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	Ultima zi a lunii	1 ex la Serviciul Financiar -Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
50	Registru CFP	Serviciul Financiar - Contabil	Ori de cate ori se solicita angajarea unei cheltuieli	La data operatiunii	1 ex la Serviciul Financiar -Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

Nota:

Pentru documentele prevazute in prezentul grafic,persoanele care le intocmesc ,raspund pentru legalitatea operatiunilor cuprinse in documente,exactitatea calculelor,respectarea regulilor de intocmire a documentelor(completarea tuturor rubricilor,datelor de indentificare,cantitatiilor,preturilor si toate datele cerute de document).

PRIMAR,



Gheorghe DIMA

Avizat pentru legalitate :

Secretar general al comunei,



Nicoleta SAVU

ANEXA nr.2 la Proiect de Dispozitie nr.283 din 27.12.2022

GRAFICUL PRIVIND CIRCUITUL DOCUMENTELOR

NR CRT	DENUMIREA DOCUMENTULUI	COMPARTIMENT/ PERSONA CARE INTOCMESTE DOCUMENTUL	DATA INTOCMIRII	TERMEN PREDARE	DESTINATIE DOCUMENT	COMPARTIMENTUL DE ARHIVARE
MIJLOACE FIXE						
1.	Fisa mijlocului fix COD 14.2.1	-Gestionarul -Serviciul Financiar-Contabil	La data intrarii mijlocului fix	Zilnic(la data intrarii)	1 ex.Serviciul Financiar - Contabil stabilirea numerelor	Serviciul Financiar – Contabil
2.	Bon de miscare a mijloacelor fixe Cod 14.2.2	-Serviciul Financiar-Contabil	La aprobarea transferului	La data efectuarii operatiunii	1.ex la Serviciul Financiar-Contabil 1 ex.Comp. Administrativ	Serviciul Financiar – Contabil
3.	Proces verbal de scoatere din functiune a mijloacelor fixe si de declasare a unor bunuri materiale Cod 14.2.3.A	Comisia de casare a mijloacelor fixe sau declasare a unor bunuri materiale	La data efectuarii operatiunii de casare /declasare a bunurilor conf. deciziei de casare sau declasare	La data stabilita prin decizia de efectuare a casarii sau declasarii	1 ex.la Serviciul Financiar-Contabil pentru inreg. in nota contabila 1 ex. la unitatea detinatoare a bunurilor	Serviciul Financiar – Contabil
MATERIALE, PRODUSE,OB.INV.						
4.	Nota de receptie si constatare de diferente Cod 14.3.1A	Gestionarul(maga zinerul) bunurilor impreuna cu com. de receptie	La data primirii in gestiune a materialelor sau bunurilor	Zilnic(la data receptionarii bunului)	1.ex la Serviciul Financiar-Contabil 1 ex. la gestionar	Serviciul Financiar – Contabil
5.	Bon de predare,transfer, restituire Cod 14.2.2	Compartimentul care initiaza operatiunea	La data efectuarii operatiunii	Zilnic (la data operatiuni)	1 ex. la unitatea care initiaza operatiunea (predator) 1 ex. la unitatea beneficiara (primitor) 1 ex. la Serviciul Financiar-Contabil pentru inregistrare.	Serviciul Financiar – Contabil Comp. care primeste / preda

6.	Bon de consum Cod 14.3.4A	-Gestionarul in baza referatului de necesitate aprobat	Zilnic la data eliberarii materialelor	Zilnic(la data operatiuni)	1 ex. la gestionar 1 ex..la primitor in cazul ob.inv 1.ex la Serviciul Financiar- Contabil pentru inregistrare.	Serviciul Financiar – Contabil Gestionar
7.	Fisa mag. a documentelor documentelor cu regim special Cod 14.3.8B	-Persoana care raspunde de formularele cu regim special	La data intrarii sau iesirii formulelor cu regim special	Se pastreaza la gestionar / contabilitate	1 ex la persoana care raspunde de formularele cu regim special	Persoana careia i-au fost inmanate
8.	Fisa de magazine	-Gestionarul materialelor din magazie	Zilnic	Se pastreaza la gestionar (magazinier)	1 ex. la gestionar(magaziner)	Gestionar
9.	Proces verbal pentru scoaterea din uz a obiectelor de inventar date in folosinta	-Comisia de casare	La data intocmirii	A doua zi de la intocmire	1 ex. circula: :la primar pentru aprobare,la Serviciul Financiar- Contabil pentru inregistrare	Serviciul Financiar – Contabil
10.	Lista de inventariere	-Comisia de inventariere	Ori de cate ori este necesar sa se efect.inventariere	La terminarea operatiunii	1 ex la Comp. Administrativ 1.ex la Serviciul Financiar-	-Gestionar Serviciul Financiar- Contabil
11.	Situatia stocurilor	Persoana din contabilitate rasp. de evidenta stocurilor si gestionarul	Zilnic (la data oricarei miscari)	Se opereaza zilnic,se confrunta cu fisele de mag.	1 .ex la Serviciul Financiar- Contabil 1 ex. la gestionar	Serviciul Financiar – Contabil Gestionar
DISPONIBILITATI BANESTI, DECONTURI						
12.	Chitanta	-Casier	Zilnic cand se incaseaza	Zilnic	1 ex. la depunator 1 ex. la Arhiva	Serviciul Financiar – Contabil Compartimentul Casierie
13.	Dispozitie de plata/incasare	-Serviciul Financiar .- Contabil -Casier	Zilnic ori de cate ori se efectueaza operatiuni de casa (incasari sau plati)	Zilnic	1 ex. la Registru de Casa circula: Serviciul Financiar- Contabil pt.semnat si viza CFPP, primar pentru semnat	Serviciul Financiar – Contabil
14.	Registru de casa	-Casier	Zilnic(ori de cate ori se efectueaza operat.de casa)	Zilnic	1.ex la Serviciul Financiar- Contabil 1 ex la carnet	Serviciul Financiar – Contabil

15.	Foaie de varsamant	-Serviciul Financiar	Zilnic la	Zilnic	1 ex la Financiar -	Serviciul Financiar – Contabil
-----	--------------------	----------------------	-----------	--------	---------------------	--------------------------------

		Contabil	Depunere de numerara banca		Contabil 1.ex la banca	
16	CEC de ridicare numerar	-Serviciul Financiar- Contabil	Zilnic(la data ridicarii din banca)	Zilnic cu registrul de casa cand s-a ridicat	1 ex(ramane la carnet) Circula:la Sef Serviciu Financiar-Contabil si primar pentru semnat	Serviciul Financiar – Contabil
17	Factura fiscala	-Persoana desemnata sa intocmeasca facturi(inspector)	Zilnic(la data intocmirii)	Zilnic(la data intocmirii)	1 ex. la beneficiar 1.ex la Serviciul Financiar- Contabil 1.ex la cel care il emite	Serviciul Financiar – Contabil Persoana desemnata sa intocmeasca factura fiscala
18	Ordine de plata	-Serviciul Financiar-Contabil	Zilnic (la data platii furnizorilor) Lunar(la termen stabilit legal pt viramentele catre bug.aferente salarilor	In ziua intocmirii	1.ex se preda la banca Circula:se semneaza si vizeaza CFPP la serviciul financiar con tabil,se semneaza de persoanele autorizate,stampila unitatii 1 ex Serviciul Financiar- Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
19.	Imputernicire	-Titularul drepturi de ridicat	Zilnic (la data solicitarii)	La terminarea operatiunii	1 ex la Registrul de casa	Serviciul Financiar – Contabil

PERSONAL SI ASIMILATE

20	Stat de salarii	-Serviciul Financiar- Contabil	Lunar pt plata chenzinei (06 ale lunii)	lunar	1 ex. la Serviciul Financiar Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
----	-----------------	-----------------------------------	---	-------	---	--------------------------------

21	Lista conturilor de card	-Serviciul Financiar - Contabil	Lunar pt plata chenzinei (06 ale lunii)	lunar	1 ex. la Registru de Casa circula: Serv Financiar-Contabil pt.semnat si viza CFPP, primar pentru semnat	Serviciul Financiar – Contabilitate
22	Centralizator salarii	-Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1.ex la Serviciul Financiar- Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
23	Fisa bugetara a salariilor	-Serviciul Financiar -Contabil	lunar	anual	1 ex la Serviciul Financiar – Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

24	Situatie recapitulativa salarii	Serviciul Financiar-Contabil	lunar	lunar	1 ex. la trezorerie 1.ex la Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
25	Ordin de deplasare	Serviciul Financiar-Contabil	Zilnic la data intocmirii	Zilnic la data intocmirii	1.ex Registru de casa	Serviciul Financiar – Contabil
26	Declaratie 100 și 112	Serviciul Financiar-Contabil	Lunar la termenele stabilite legal	)	1 ex. la unitatea unde se depune 1 ex la Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
27	Situatii statistice	Serviciul Financiar-Contabil	Lunar,semestrial de cate ori este nevoie	Termenele prevazute de Instit Nat de Statistica	1 ex.la .Serviciul Financiar-Contabil pentru inregistrare 1 ex la Institutul de statistica	Serviciul Financiar – Contabil

28	Adeverinta salariat,drepturi salariale	Serviciul Financiar-Contabil	Ori de cate ori se solicita	. Ori de cate ori se solicita	1 .ex circula la Serviciul Financiar-Contabil la registratura 1.ex la solicitant	Persoana care a solicitat
----	--	------------------------------	-----------------------------	-------------------------------	--	---------------------------

CONTABILITATE GENERALA

29	Nota contabila	Serviciul Financiar-Contabil	Lunar	lunar	1 ex. la Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
30	Situatii cumulative privind intrarea si iesirea obiectelor de inventar si a materialelor	Serviciul Financiar - Contabil	Lunar	lunar	1 ex. Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
31	Situatii cumulative privind consumurile de obiecte de inventar si a materiale	Serviciul Financiar - Contabil	Lunar	lunar	1 ex. Serviciul Financiar- Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
32	Fisa de cont analitice pentru operatiuni diverse	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar – Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

33	Fisa de cont sintetice pentru operatiuni diverse	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar – Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
34	Fise pentru operatiuni bugetare	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

35	Situatii rulaje in conturi	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
36	Balanta de verificare analitica si sintetica	Serviciul Financiar-Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
37	Registru-jurnal	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
38	Registru-inventar	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	lunar	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

39	Jurnale de TVA	Serviciul Financiar-Contabil	Lunar	lunar	1 ex. la Serviciul Financiar-Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
40	Decont de TVA	Serviciul Financiar .- Contabil	Lunar	lunar	1 ex. Serviciul Financiar- Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
41	Declaratii de inventar	Gestionar	Lunar	Conform dispozitiei de inventariere	1 ex. Serviciul Financiar- Contabil 1ex gestionar	Serviciul Financiar – Contabil

42	Decizii de imputare	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	Conform prevederilor legale	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
43	Angajament de plata	debitor	La stabilirea debitului	Conform prevederilor legale	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
44	Contract de garantie in numerar	Serviciul Financiar - Contabil	La angajare	La angajare	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil 1 ex la angajat	Serviciul Financiar – Contabil
45	Contracte achizitie	Compartimentul care a incheiat contractul(achizitii publice)	Conform prevederilor legale	Conform prev legale	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil 1 ex la compartimentul care a incheiat contractul	Serviciul Financiar – Contabil Compartimentul care a incheiat contractul (achizitii publice)
46	Angajament bugetar	Serviciul Financiar - Contabil	Ori de cate ori se solicita angajarea unei cheltuieli	La data operatiunii	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
47	Ordonantarea de plata	Serviciul Financiar - Contabil	Ori de cate ori se solicita angajarea unei cheltuieli	La data operatiunii	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
48	Darea de seama	Serviciul Financiar - Contabil	trimestrial	La termenele stabilite	1 ex la Serviciul Financiar –Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

49	Stat de functii	Serviciul Financiar - Contabil	lunar	Ultima zi a lunii	1 ex la Serviciul Financiar -Contabil	Serviciul Financiar – Contabil
50	Registru CFP	Serviciul Financiar - Contabil	Ori de cate ori se solicita angajarea unei cheltuieli	La data operatiunii	1 ex la Serviciul Financiar -Contabil	Serviciul Financiar – Contabil

Nota:

Pentru documentele prevazute in prezentul grafic,persoanele care le intocmesc ,raspund pentru legalitatea operatiunilor cuprinse in documente,exactitatea calculelor,respectarea regulilor de intocmire a documentelor(completarea tuturor rubricilor,datelor de indentificare,cantitatiilor,preturilor si toate datele cerute de document).

PRIMAR,



Gheorghe DIMA

Avizat pentru legalitate :

Secretar general al comunei,



Nicoleta SAVU

CADRUL GENERAL

al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv- propriu

A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadru legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Cererea de deschidere de credite bugetare	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea 69/2010 republicata - O.G. nr.119 / 1999 republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare - Legile bugetare anuale -OrdinuMFP nr.501/2013,cu modificarile si completarile ulterioare; -Ordinul ministrului delegat pentru buget nr.720/2014, cu modificarile si completarile ulterioare -Aprobari ale guvernului privind limitele lunare de cheltuieli -alte acte normative specifice	-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 tertari,dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare; -situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate; -alte documente specifice;	<u>Se verifica:</u> - incadrarea creditelor bugetare solicitate in prevedrile bugetului ordonatorului principal 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 tertari,daca este cazul.prin care ordonatorii principali 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	Dispozitia bugetara (ordinul de plata) pentru repartizarea	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si	- solicitarile ordonatorilor: principal, secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru	<u>Se verifica:</u> - incadrarea sumelor din dispozitiile bugetare in creditele bugetare aprobate ordonatorilor; repartizate ordonatorului

	creditelor bugetare (alimentari) sau borderoul centralizator al acestor documente	completarile ulterioare; - Legea nr. 69/2010 republicata - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999 republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; -Ordinul ministrului delegat pentru buget nr.720/2014 cu modificarile si completarile ulterioare; -Aprobari ale guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; -Acte de reglementare specifice activitatii ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligatii de plata pe seama creditelor bugetare; -Ate acte normative specifice.	repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); -bugetul aprobat; - fundamentarea sumelor inscise in dispozitiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertari, de credite sau, dupa caz, in ordinele de plata; -extrasul contului de disponibil pentru venituri proprii; -alte documente specifice;	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 disponibilitatile din conturile de disponibil pentru veniturile proprii; - existenta justificarilor , inclusiv cu privire la ordonatorii secundari si tertari, daca este cazul, prin care ordonatorul principal probeaza ca nu va inregistra, in sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicita repartizarea de credite bugetare; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
3	Documentul pentru modificarea repartizarii pe trimestre a creditelor bugetare	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.69/2010 , republicata - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare -Alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizarii pe trimestre a creditelor; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.	<u>Se verifica:</u> - daca modificarea este in competenta de aprobare a Ministerului Finantelor Publice sau a ordonatorilor principali/ secundari, dupa caz; - daca sumele propuse sunt prevazute in bugetul anual aprobat si daca se respecta <u>Legea nr.69/2010</u> , 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	Documentul pentru efectuarea virarilor de credite: - intre	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virarilor de credite ;	<u>Se verifica:</u> - daca virarea de credite nu contravine prevederilor legale in vigoare; - existenta de justificari, detalieri si necesitati privind

	subdiviziunile clasificatiei bugetare; -- intre programe; - intre obiective/proiectele si categoriile de investitii inscise in programul de investitii.	-Legea nr.69/2010 republicata - Legile bugetare anuale; -Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata cu modificarile si completarile ulterioare -Alte acte normative specifice.	- bugetul aprobat; -alte documente specifice.	executia pana la finele anului bugetar, a capitolului,programului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare la care se propune disponibilizeaza, respectiv a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare la care se suplimenteaza prevederile bugetare; -exstenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.
5	Dispozitia bugetara de retragere a creditelor bugetare, deschise si neutilizate.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr. 69/2010 republicata - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare -Ordinul MFP nr.501/2013, cu modificările și completările ulterioare; -Alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare; -bugetul aprobat; -situatia disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitarii vizei.	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare deschise si neutilizate; - daca retragerea de credite bugetare este temeinic justificata; - incadrarea operatiunii de retragere in termenul legal; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate.

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

Nr crt	Documentul* supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Contract /Contract subsecvent/Comanda de achizitii publice de produse, servicii sau lucrari	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 , cu	- programul anual de achizitii publice; - bugetul aprobat; - documentul de aprobare,	Se verifica: - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual al achizitiilor publice; - daca sunt asigurate surse de finantare, existenta

	modificarile si completările ulterioare; - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completările ulterioare; -Regulamentul (CE) nr.2.195/2002 ; - Legea 98/2016 cu modificarile si completările ulterioare; - H.G. nr.395/2016, modificata; - Ordinul presedintelui Autoritatii Nationale pentru Reglementarea si Monitorizarea Achizitiilor Publice nr. 313/2011 ; - O.U.G. nr.98 / 2017 - H.G. nr.218/2012, cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr. 105/2011, cu modificarile si completările ulterioare; - O.U.G. nr.66/2011, cu modificarile si completările ulterioare; - H.G. nr.875/2011, cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr.346/2004, cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr. 227/2015, cu modificarile si completările	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/categoriei de investitii; - liste detaliate pentru alte cheltuieli de investitii; - actul de aprobare a documentatiilor 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	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 ramane si cu reglementarile organismelor internationale; -respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica; -daca sunt respectate conditiile tehnicesi 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 cadru 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.
--	---	---	--

		ulterioare; - H.G. nr.1/2016, cu modificările și completările ulterioare; - Codul comercial, modificat - Legea nr.287/2009, republicată, cu modificările și completările ulterioare; - Legea nr.72/2013, cu modificările și completările ulterioare; - O.G.nr.13/2011, completată; - H.G. nr.264/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare; - H.G. nr.907/2016, modificată - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, modificat și completat; - Acordul sau convenția de finanțare externă și legea de rectificare/hotărârea Guvernului de normative; - Alte acte normative specifice.	comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz; - oferte prezentate de operatorii economici; - procesul verbal de deschidere a ofertelor/procesul verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - acordul-cadru, după caz; - contestațiile și soluționarea lor; - alte documente specifice.	
2	Contract /Decizie/ Ordin de finanțare/ Acord de finanțare	- Legea nr.500 / 2002 cu modificările și completările ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificările și completările ulterioare; - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare;	- cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia, listele de verificare privind evaluarea și selecția proiectelor, întocmite de compartimentele de specialitate; - bugetul aprobat; - hotărârea comisiei de	Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - dacă solicitarea finanțării are temei legal; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de selecție; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ, inclusiv cu privire la calitatea Curții de Conturi de a exercita control, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr.350/2005;

	- Regulamentul (CE) nr.1.083/2006; - Regulamentul (CE) nr.1.028/2006; - Regulamentul (CE) nr.1.198/2006; - Regulamentul (CE) nr.498/2007; - Legea nr.350/2005, cu modificările și completările ulterioare ; - Legea nr.346/2004, cu modificările și completările ulterioare ; - Legea nr.321/2006, republicata,cu modificările și completările ulterioare ; - Codul comercial ,modificat - Legea nr.287/2009, republicata, cu modificările și completările ulterioare; - O.U.G. nr.64/2009,cu modificările și completările ulterioare ; -H.G.nr.218/2012, cu modificările și completările ulterioare ; - H.G. nr.1.328/2000 - H.G. nr.264/2003, cu modificările și completările ulterioare ; - H.G.nr. 759/2009 -Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002, modificat	- evaluare cu privire la proiectele selectate; -programul proiectului sau actiunea in care se incadreaza solicitarea finantarii; -acordul de parteneriat, incheiat intre liderul de proiect si, 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 interna a contractelor de finantare/cofinantare; -acordul de implementare/finantare, dupa caz; -alte documente specifice.	- 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/indosarierii pentru toti pasii premergatorii acordarii contractului prevazuti de procedurile specifice; - existenta semnaturii conducatorului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
--	---	---	--

		si completat - Alte acte normative specifice		
3	Acord de imprumut subsidiar/Acord de imprumut subsidiar si garantie	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - O.U.G. nr. 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.U.G.nr.64/2007,cu modificările și completările ulterioare; - H.G.1.470/2007, modificata si completata; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 2.005/2008, modificata; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009, modificat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 505/2009, modificat si completat; - acordul de imprumut extern/contract de finantare; -actul normativ de ratificare a acordului de imprumut extern sau a contractului de finantare extern, dupa caz; - Ordinul ministrului finantelor publice nr.1.792/2002 , modificat si completat - Alte acte normative specific.	- 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.	Se verifica: - 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 din imprumut; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.

4	Conventie de garantie aferenta acordului de garantie	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare; - O.U.G.nr.64/2007, modificata; - H.G. nr.1.470/2007, modificata ; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr.1.603/2008 , completata; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr.138/2009 , modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr.2.005/2008 , modificat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr.318/2022.	- fundamentarea propunerii de conventie; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritoriala); - hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - alte documente specifice; - 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.	Se verifica: - incadrarea obiectului conventiei in prevederile acordului de imprumut extern, acordului de garantie sau prevederile hotararii Guvernului, dupa caz; - 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	Scrisoare de garantie pentru imprumuturi externe contractate sau garantate de Guvern prin Ministerul Finantelor Publice/contractate sau garantate de unitatea administrativ-teritoriala	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare - O.U. G. nr. 64/2007, cu modificarile și completările ulterioare ;	-avizul Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale; - conventia de garantare; - memorandumul privind	Se verifică: - existenta semnaturii reprezentatului legal al unitatii administrativ-teritoriale garantate; -concordanța termenilor conventiei de garantare cu cei din acordul de împrumut; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; -existența avizului compartimentului juridic.

		- H.G. 1.470/2007 , modificata ; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008 modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.138/2009,modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.2.005/2008, modificat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr.318/2022; - acordul de imprumut extern; - alte acte normative specifice.	- acordul de principiu pentru acordarea garantiei statului; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat; - alte documente specifice.	
6	Conventie de garantare intre Ministerul Finantelor Publice/unitatea administrativ-teritoriala, in calitate de garant, si beneficiarul scrisorii de garantie	- Legea nr.500/ 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare ; - O.U.G.nr.64/2007 modificata ; - H.G. 1.470/2007, modificata ; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008 ; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009 , modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.2.005/2008, modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 318/2022; - acordul de imprumut extern; -Alte acte normative specifice.	-avizul Comitetului Interministerial de Finantare, Garanții și 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 condițiilor de acordare a garanției de stat - alte documente specifice.	Se verifică: -concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; -existența convenției de garanție semnată de garantat; -existența avizului compartimentului juridic.

7	Scrisoare de garantie pentru imprumutul garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ-teritoriala	-Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare; -Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; -O.U.G. nr.64/2007, modificata ; - H.G. 1.470/2007, modificata ; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008, completat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009, modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.2.005/2008 , modificat; -Alte acte normative specifice .	-hotărârea 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 condițiilor de acordare a garantiei de stat; -avizul Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - alte documente specifice.	Se verifică: -concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; -existența convenției de garanție semnată de garantat; -existența semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate -existența avizului compartimentului juridic.
8	Conventie de intre Ministerului Finantelor publice, in calitate de garant, si reprezentantul legal al unitatii administrativ-teritoriale, in calitate de garant	-Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare; -Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare; -O.U.G. nr.64/2007, modificata; -H.G. 1.470/2007, modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 1.603/2008, completat; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 138/2009, modificat; - Ordinul ministrului economiei si finantelor publice nr.2.005/2008, modificat;	-hotărârea comisiei de autorizare; -hotărârea 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 condițiilor de acordare a garantiei de stat; -avizul Comitetului	Se verifică: - existenta semnaturii reprezentantului legal al unitatii administrativ teritoriale garantate; -daca sunt stabilite obligatiile partilor contractante; - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; -existența avizului compartimentului juridic.

		- H.G. nr.9/2007, modificata; - Alte acte normative specifice.	Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari; - alte documente specifice	
9	Scrisoare suplimentară pentru acordurile de împrumut	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 ,modificata; - O.U.G. nr.64/2007, modificata; - acord de imprumut extern - legea de rectificare ; - Alte acte normative specifice .	- nota de fundamentare; - acceptul Ministerului Finantelor Publice privind conditiile financiare; - alte documente specifice.	Se verifică: - concordanța dintre condițiile din scrisoarea suplimentară și acordul- cadru de împrumut. - existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate - existența avizului copmpartimentului juridic.
10	Contract de concesiune, 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	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr. 273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare; - legile bugetare anuale; - O.G. nr. 119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr 98 /2016, cu modificarile si completarile ulterioare; - H.G. nr.395/2016, modificata - Codul comercial; - Legea nr.287/2009 , republicata, cu modificările și completările ulterioare ; - Alte acte normative specifice	- 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; - alte documente specifice.	Se verifică: - 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 angajament legal; - respectarea prevederilor legale si a procedurilor privind concesionarea, 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,	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completarile ulterioare;	- nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli	Se verifică: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - concordanta termenilor din acord privind obligatiile

	fara transfer de valuta	-Legea nr. 273/2006 , cu modificarile și completările ulterioare; O.G.nr.119/1999, republicata, cu modificarile si completările ulterioare; -O.G. nr. 80/2001, modificata; -Legea nr.590/2003 ; --Alte acte normative specific.	aferente actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului; -alte documente specifice.	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 angajamentului; - 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 inclusive devizul estimativ pe categorii de cheltuieli	- Legea nr.500/2002 cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr. 273/2006, cu modificarile si completările ulterioare; -O.G.nr.119/1999, republicata, cu modificarile si completările ulterioare; -O.G. nr. 80/2001, modificata; -H.G. nr.189/2001 -Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002, cu modificarile și completările ulterioare ; -alte acte normative specific.	- nota de fundamentare a actiunii de protocol, a manifestarii cu caracter cultural -stiintific sau a actiunii cu caracter stiintific - 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, inclusive devizul estimative de cheltuieli	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completările ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completările	- nota de fundamentare a deplasarii in strainatate; - bugetul aprobat; - documente, invitatii si comunicari scrise de la	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau angajament; - concordanta dintre natura si quantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului normative existent (transport,

		ulterioare; - Legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr. 248/ 2005, modificata; - H.G. nr. 518/ 1995, modificata; - H.G. 714/2018; - H.G. nr. 189/2001 ; - Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002, modificata; - Alte acte normative specific.	partenerul extern, privitoare la actiunea si conditiile efectuarii deplasarii in strainatate; - nota-mandat privind deplasarea; - memorandum, dupa caz; - alte documente specifice.	cazare, diurnal, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existent semnaturii compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
14	Act intern de decizie privind deplasarea sau detasarea in tara, a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si completarile ulterioare ; - OUG 57/2019 , cu modificarile si completari ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.53/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a delegarii/ detasarii; - bugetul aprobat; - acceptul scris al persoanei detasate; -alte documente specifice.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare; - concordanta dintre natura si quantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detasarea si prevederile cadrului normative existent existent(transport, cazare,diurnal, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta vizei compartimentului juridic. existent semnaturii compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
15	Ordin/Actul intern de decizie privind: -angajarea sau promovarea/avansarea personalului; -numirea cu caracter tenporer a personalului de	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare ; - O.G. nr.119 / 1999 ,	- nota de fundamentare a ngajarii/avansarii personalului; - bugetul aprobat; -propunerea pentru acordarea altor drepturi	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament;-respectarea reglementarilor legale privind angajarea, promovarea/avansarea, stabilirea drepturilor salariale si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate;-respectarea reglementarilor legale angajarea, stabilirea

	executie pe functii de conducere; -acordarea altor drepturi salariale	republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.53/2003 , republicata cu modificarile si completarile ulterioare; -Legea –cadru nr.153/2017, cu modificările și completările ulterioare; -Alte acte normative specific.	salariale; -alte documente specifice	drepturilor salariale si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; -existent semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
16	Contract de comodat in care entitatea publica are calitate de comodator	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare ; -Legea nr.287/2009, republicata, cu modificările și completările ulterioare ; - Alte acte normative specific.	- nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodator, aprobat de conducatorul entitatii publice; - alte documente specifice.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; -daca devizul/categoriile de cheltuieli se incadreaza in limitele legale; -rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de entitatea publica; -existent semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.
17	Contract de parteneriat public-privat	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.33/1994, republicata; -Legea nr.100/2016, cu modificările și completările	- studiu de fezabilitate; - nota justificativa pentru selectarea procedurii de dialog competitive; - anuntul de selectie - documentul atasat - comisia de evaluare a ofertelor/scrisurilor de intentie, aprobata; - oferta/scrisurilor de intentie; - raportul de evaluare a	Se verifica: - 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 normative; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentul legal. -existent semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic.

		ulterioare ; -Alte acte normative specifice.	scrisorilor de intentie si selectarea investitorilor; - acordurile de proiect; - invitatiile la negociere; - procesele - verbale ale comisiei de evaluare/negociere; - ofertele finale; - raporturile de evaluarea ofertelor si desemnarea ofertei castigatoare (raportul procedurii de atribuire); - comunicarea privind rezultatul procedurii transmisa investitorilor participanti; - alte documente specifice.	
18	Conventie pentru acordarea de imprumuturi conform art.69 din Legea nr.500 / 2002	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; -Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; -Legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr. 287/2009, republicata, cu modificările și completările ulterioare ; - Actul normativ de înființare a unor institutii publice / activitati finantate integral din venituri	- nota de fundamentare privind acordarea imprumutului - solicitarea institutiei publice interesate; - graficul de rambursare a imprumutului - alte documente specifice.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau de angajament; - 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 imprumutului; - existent semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate; - existenta avizului compartimentului juridic

		proprii ; -Alte acte normative specific.		
--	--	---	--	--

C. ORDONANTAREA CHELTUIELILOR

Nr crt	Operatiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Ordonantare de plata privind achizitia publica de produse, servicii sau lucrari	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si completarile ulterioare ; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - legile bugetare anuale; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.82 / 1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare ; - O.U. G. nr. 64/2009, modificata; - H.G. nr. 218/2012, modificata; - O.U.G. nr.66/2011, modificata; - H.G. nr. 875/2011, modificata; - Legea nr.227/2015, modificata;	- contractul de achizitii publice; - contractual/decizia/ordinul de finantare, dupa caz; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar - factura fiscal sau facture externa, insotita de documente justificative care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrarilor, dupa caz; - decizia vamala de import.	<u>Se verifica:</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate 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.

		- H.G. nr.264/2003, republicata - Ordinul nr.1792 / 2002 emis de ministrul finantelor publice , modificat; - Alte acte normative specifice		
2	Ordonantarea de plata pentru avansuri acordate in cadrul contractelor incheiate	-Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare - legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 , republicata, cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.227/2015 , modificata; - O.U.G. nr.66/2011 - Legea nr. 98 /2016, modificata si completata - O.U. G. nr. 64/2009, modificata; - H.G. nr. 218/2012, modificata - H.G. nr. 875/2011, modificata; - H.G. nr.264/2003, republicata; - Ordinul nr.1792 / 2002 emis de ministrul finantelor publice , modificat; -Alte acte normative	- avizul de plata inaintat de organismul international finantator; - adresa de confirmare a obligatiei de plata din partea imprumutatului; - nota de fundamentare.	<u>Se verifica:</u> - concordanta dintre obligatiile inscrise in acordul de imprumut, avizul de plata inaintat de organismul international finantator si cererea de valuta a entitatii publice; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.

		specific.		
3	Ordonantare de plata privind virarea catre Banca Nationala a Romaniei a contravalorii in lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligatiilor de plata rezultate din acordurile de imprumut incheiate de Romania cu organisme internationale, sau ordonantarea de plata valutara externa pentru plata directa a acestor obligatii, dupa caz.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Acordul de imprumut - Legea de ratificare a imprumutului; - Alte acte normative specific.	- avizul de plata emis de finantatorul extern; - mesajele swift si avizul de lichidare, emise de Banca Nationala a Romaniei; - cererea de valuta depusa de entitatea publica; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei fata de Banca Nationala a Romaniei.	<u>Se verifica:</u> - concordanta dintre obligatiile inscise in acordul de imprumut, avizul de plata trimis de finantatorul extern, avizul de lichidare si mesajele swift ale Bancii Nationale a Romaniei si cererea de valuta a entitatii publice; - existenta surselor de finantare a contravalorii in lei a sumei disponibilizate de Banca Nationala a Romaniei; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
4	Cererea de valuta**) sau ordonantarea de plata valutara externa reprezentand respectiv cotizatii, taxe etc. la diverse organisme internationale	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 , republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;	- acordul, conventia sau protocolul; - avizul de plata transmis de organismul international.	<u>Se verifica:</u> - 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; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”.

		- O.G. nr.41 / 1994, cu modificările și completările ulterioare ; - Protocoale, acorduri sau conventii incheiate de entitatea publica cu organismele internationale - Legea de ratificare a acordului de imprumut.		
5	Ordonantare de plata pentru subventii, transferuri, prime sau alte plati din fonduri publice acordate agentilor economici sau altor beneficiari legali	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; - Legile bugetare anuale; - O.G. nr.22 / 2002, cu modificarile și completările ulterioare ; - Alte acte normative specific.	- nota de fundamentare; - documentatia specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
6	Ordonantare de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau inchiriere	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; -OUG nr.57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare;	- nota de fundamentare; - contractul de concesiune sau de inchiriere; - documentele justificative emise de concedent sau,	<u>Se verifica:</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun

		- Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 , republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legile bugetare anuale; - Alte acte normative specific.	dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat.	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.
7	Ordonantarea de plata in lei, ordonantarea de plata valutara externa sau ordonantarea transferului valutar pentru plati care se efectueaza din conturile speciale ale imprumuturilor guvernamentale externe.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; - Acordul de imprumut; - Legea de ratificare a acordului de imprumut.	- facturile emise de furnizori / prestatori / executanti, cu certificarea de catre beneficiar a efectuarii operatiunii pentru care se solicita plata; - documentele justificative de transport, vamuire sau situatii de lucrari ori receptia bunurilor, dupa caz; - acord de imprumut; - acordurile subsidiare de imprumut; - contractul de furnizare / servicii / lucrari; - nota de fundamentare.	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea; - concordanta dintre facturile certificate de beneficiar, prevedrile contractelor / comenzilor si suma ordonantata; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
8	Ordonantare de plata valutara privind alte plati decat cele aferente imprumuturilor externe.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr.57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare ;	- nota de fundamentare; - documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	<u>Se verifica:</u> - 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 de

		- Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 , republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Actele normative care reglementeaza speta.		conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
9	Ordonantare de plata prin acreditiv simplu sau documentar in cadrul unui contract extern finantat printr-un imprumut guvernamental extern	- OUG nr.57/2019 ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea de ratificare a acordului de imprumut; - Alte acte normative specific.	- nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditivul documentar irevocabil emis de banca depozitara a contului special.	<u>Se verifica:</u> - concordanta conditiilor incluse in acreditivul emis cu prevederile din contractul extern; - 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; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”.
10	Ordonantarea cererii de tragere si cererii de alimentare a contului special in cadrul imprumuturilor guvernamentale externe (inclusiv a avansului).	- Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr.57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G.nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea de ratificare a acordului de imprumut; - Alte acte normative	- nota de fundamentare; - contractele interne sau externe; - ordinele de plata prin care s-au efectuat plati in cadrul procedurilor de refinantare; - alte documente.	<u>Se verifica:</u> - 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”); - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”.

		specific.		
11	Ordonantare de plata privind acordarea de avansuri (in lei) catre terțe persoane juridice in cadrul contractelor incheiate	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Alte acte normative specific.	- contractul; - solicitarea de acordare a avansului; - documente prin care se constituie garantiile legale.	<u>Se verifica:</u> - daca acordarea avansului respecta conditiile specifice de legalitate si regularitate; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
12	Ordonantare de plata privind cheltuielile ce se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare.	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 , republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare; - Alte acte normative specific.	- actul de donatie sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comanda etc.); - documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz.	<u>Se verifica:</u> - daca cheltuielile respecta destinatiile 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 de conducatorul compartimentului de specialitate 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.
13	Ordonantare de plata privind cheltuielile care fac obiectul contractului de	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019, cu	- contractul de finantare; - documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce	<u>Se verifica:</u> - daca justificarile sunt corespunzatoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate in contractul de finantare;

	finantare in/ din Ordonanta Guvernului nr.34 / 2006	modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; - Legile bugetare anuale; - Legea 98/2016 ,modificata si completata; - Alte acte normative specific.	reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	- existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
14	Ordonantare de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie.	- Decretul nr.209/1976 ; - Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; - H.G. nr.518 / 1995, modificata; - Alte acte normative specific;	- nota de fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente justificative specifice.	<u>Se verifica:</u> - 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; - existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata” pentru sumele cuvenite titularului de decont.
15	Situatia lunara recapitulativa a salariilor si a altor drepturi salariale acordate personalului.**)	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Codul muncii (Legea nr.53 / 2003), modificat; - Legile bugetare anuale; - Legea nr.263/2010, cu	- centralizatorul lunar al statelor de salarii; - situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situatia privind	<u>Se verifica:</u> - incadrarea in prevederile bugetului privind numarul maxim de posturi si creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contributii pentru asigurarile sociale de stat, contributii pentru asigurarile de somaj, contributii pentru asigurarile sociale de sanatate etc.);

	modificările și completările ulterioare; - Legea nr.76 / 2002 ,cu modificările și completările ulterioare ; - Legea nr.346 / 2002, republicată, cu modificările și completările ulterioare ; - O.U.G. nr.147 / 2002 , modificat; - Alte acte normative specifice.	monitorizarea cheltuielilor de personal finantate de la buget, pe luna	- daca au fost aplicate cotele legale de contributii; - existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin “Bun de plata”; - regularitatea completarii documentului supus vizei; - concordanta datelor din situatia lunara recapitulativa cu cele din centralizatorul lunar al statelor de salarii.
--	---	--	--

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

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

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Contract de concesiune / inchiriere (entitatea publica este concedent / titular al dreptului de proprietate)	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, modificata si completata; - O.G.nr.119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;	- studiul de oportunitate; - caietul de sarcini; - documentatia licitatiei; - documentatia procedurii de negociere directa.	<u>Se verifica:</u> - incadrarea obiectului contractului in lista cuprinzand bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate / inchiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea licitatiei / negocierii directe; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta vizei compartimentului juridic.

2	Proces verbal de predare primire avand ca obiect transferul bunului fara plata	- Legea nr.273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare ; - OUG nr. 57/2019, cu modificarile si completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare - O.G. nr.19 / 1995, modificata; - H.G. nr.841 / 1995, modificata - Alte acte normative specifice	- referatul de disponibilizare; - adresele catre/de la institutiile publice care doresc sa utilizeze bunul disponibil.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de transmitere fara plata a bunurilor; - existenta vizei compartimentului juridic.
3	Contract de vanzare / cumparare a bunurilor disponibilizate (entitatea publica are calitatea de vanzator)	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, modificata si completata; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; - O.G. nr.19 / 1995, modificata ; - H.G. nr.841 / 1995, modificata; -alte acte normative specific.	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmeaza a fi vandute; - documentatia licitatiei cu si strigare. -alte documente specifice	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta vizei compartimentului juridic.
4	Actul de valorificare, prin schimb, a unor	- Legea nr.500 /2002 cu modificarile si	- referatul de disponibilizare;	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la

bunuri scoase din functiune	completarile ulterioare; - OUG nr. 57/2019 , cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, modificata si completata: - O.G. nr.119 / 1999, republicata,cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.98 / 2016, cu modificarile si completările ulterioare; - H.G. nr.841 / 1995, cu modificarile și completarile ulterioare.	- raportul de evaluare a bunului ce face obiectul schimbului; - acceptul ofertantului; - avizul Ministerului Finantelor Publice, dupa caz.	valorificarea prin schimb a unor bunuri scoase din functiune; - existenta disponibilului de credite bugetare pentru plata diferentei valorice catre ofertant; - existenta vizei compartimentului juridic.
-----------------------------	--	--	---

E.Alte operatiuni supuse controlului financiar preventiv

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Acord cadru de achizitii publice	- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006 modificata si completata; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ; -legile bugetare anuale; -Legea 346/2004,	-programul anual al achizitiilor publice; -documentul de aprobare de catre conducatorul entitatii publice a procedurii de achizitie selectate; -nota privind determinarea valorii estimate. -anuntul/invitatie de participare la procedura; -documentatia de atribuire;	<u>Se verifica:</u> - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual al achizitiilor; -respectarea legalitatii si regularitatii specific procedurii de achizitie publica; -existenta aprobarii de catre conducatorul autoritatii contractanate a raportului procedurii; - stabilirea termenilor acordului cadru in concordant cu Prevederile cadrului normativ; -existenta semnaturii conducatorului compartimentului de specialitate;

		modificata; -Regulamentul (CE) modificat -Alte acte normative specifice	-actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, dupa caz; -procesul verbal de deschidere a ofertelor/procesul-verbal de negociere; -raportul procedurii de atribuire; -comunicare privind rezumatul aplicarii procedurii; -alte documente specifice;	-existenta avizului compartimentului juridic;
2	Documentul de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investitii si a lucrarilor de interventii, in functie de evolutia indicilor de preturi	- Legea nr.273/2006, modificata si completata - O.G. nr.119 / 1999, republicata cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.98/2016, cu modificarile și completarile ulterioare; - H.G. nr.841 / 1995 , modificata; - Alte acte normative specific.	- referatul de disponibilizare; - adresele catre/de la institutiile publice care doresc sa utilizeze bunul disponibil.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de transmitere fara plata a bunurilor; - existenta vizei compartimentului juridic.
3		- Legea nr.500 / 2002 cu modificarile si completarile ulterioare; - Legea nr.273/2006, modificata si completata; - O.G. nr.119 / 1999, republicata, cu modificarile si	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmeaza a fi vandute; - documentatia licitatiei cu strigare.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta vizei compartimentului juridic.

		completarile ulterioare; - Legea nr.98/2016, cu modificarile și completarile ulterioare; - H.G. nr.841 / 1995, modificata; -alte acte normative specific.		
4		- Legea nr.500 /2002 cu modificarile și completarile ulterioare ; - Legea nr.273/2006, modificata si completata; - OUG nr. 57/2019, cu modificarile și completarile ulterioare; - O.G. nr.119 / 1999, republicata cu modificarile și completarile ulterioare; - Legea nr.98/2016, cu modificarile și completarile ulterioare; - H.G. nr.841 / 1995, modificata.	- referatul de disponibilizare; - raportul de evaluare a bunului ce face obiectul schimbului; - acceptul ofertantului; - avizul Ministerului Finantelor Publice, dupa caz.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la valorificarea prin schimb a unor bunuri scoase din functiune; - existenta disponibilului de credite bugetare pentru plata diferentei valorice catre ofertant; - existenta vizei compartimentului juridic.

PRIMAR,



Gheorghe DIMA

Avizat pentru legalitate :
Secretar general al comunei,



Nicoleta SAVU