

DISPOZIȚIA Nr. 191
din 27 OCTOMBRIE 2014

**privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv,
aprobarea Codului de norme profesionale propriu pentru persoanele care desfășoară
activitatea de control financiar preventiv propriu și a
listelor de verificare aferente operațiunilor supuse controlului financiar preventiv în cadrul
aparaturii de specialitate al Consiliului Județean Sălaj**

Președintele Consiliului Județean Sălaj;

Având în vedere:

- referatul nr. 12255 din 15 octombrie 2014 al Direcției economice;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind auditul public și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923 din 11 iulie 2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005, republicat, pentru aprobarea Codului controlului intern/manAGERIAL, cuprinzând standardele de control intern/manAGERIAL la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/manAGERIAL, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 104 alin (1) lit. f) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul art. 106 alin. (1) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001 privind, cu modificările și completările ulterioare,

DISPUN :

Art. 1. (1) Cu data prezentei dispoziții se împuternicesc să exercite controlul financiar preventiv următoarele persoane:

Doamna Marușca Leontina-Lucica - director executiv, Direcția economică - titularul de drept, pentru proiectele de operațiuni prezentate în anexa nr.2;

Doamna Murăreanu Mioara-Aurica – consilier, Direcția economică, pentru proiectele de operațiuni prezentate în anexa nr. 3 și înlocuitorul titularului de drept în lipsa acesteia din unitate;

Doamna Bălaș Lia-Sanda - consilier Direcția economică, pentru proiectele de operațiuni prezentate în anexa nr.4;

Doamna Ruzici Daniela - consilier Direcția economică, pentru proiectele de operațiuni prezentate în anexa nr.5.

(2) Persoanele menționate la alin. (1) vor beneficia de un spor pentru complexitatea muncii, conform legislației în vigoare.

Art. 2. Specimenele de semnătură a persoanelor împuternicite să exercite controlul financiar preventiv sunt prezentate în anexa nr. 1.

Art. 3. Proiectele de operațiuni supuse controlului financiar preventiv sunt prevăzute în anexele nr. 2 - 5.

Art. 4. Termenul în care se acordă/se refuză viza de control financiar preventiv va fi de maxim 5 zile de la depunerea proiectelor de operațiuni de către conducătorii compartimentelor de specialitate care le-au inițiat.

Art. 5. Se aprobă Normele metodologice proprii privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu în cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Sălaj, conform anexei nr. 6.

Art. 6. Se aprobă Codul propriu de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu în cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Sălaj, conform anexei nr. 7.

Art. 7. Se aprobă listele de verificare (check-lists) aferente operațiunilor supuse controlului financiar preventiv, la nivelul Direcției economice, conform anexelor 8-58, care fac parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art. 8. Anexele 1 - 58 fac parte integrantă din prezenta dispoziție.


Art. 9. Cu data prezentei dispoziții, își încetează aplicabilitatea Dispozițiile președintelui Consiliului Județean Sălaj nr.171/2013 și nr.172/2013.

Art.10. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei dispoziții se încredințează:

- Direcția economică;
- Direcția juridică și administrație locală;
- Servicul resurse umane, salarizare și organizare;
- Structura Arhitectului șef;
- Direcția tehnică;
- Direcția managementul proiectelor și dezvoltare regională;
- Serviciul achiziții publice, parteneriat public-privat și urmărirea contractelor;
- Centrul Militar Județean Sălaj;
- Inspectoratul pentru Servicii de Urgență „Porolissum” Sălaj.

Art. 11. Prezenta dispoziție se comunică la:

- persoanele fizice prevăzute la art. 1 ;
- compartimentele și instituțiile prevăzute în art.10.

PREȘEDINTE,

Tiberiu Marc


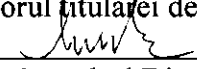

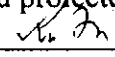
Contrasemnează:
SECRETARUL JUDEȚULUI,


Cosmin-Radu Baicu

Anexa nr. 1 la
Dispoziția nr. 131
din 27.10.2014

L I S T A

cuprinzând speciamele de semnături a persoanelor
împuțernicite să exercite controlul financiar preventiv

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția	Specimenul de semnătură
1.	Doamna Marușca Leontina	- director executiv Direcția economică - titularul de drept, anexa nr.2	
2.	Doamna Murăreanu Mioara	- șef serviciu în cadrul Direcției economice, pentru proiectele de operațiuni prezentate în anexa nr.3 și înlocuitorul titularului de drept în lipsa acesteia din unitate	
3.	Doamna Balaș Lia Sanda	- consilier în cadrul Direcției economice, pentru proiectele de operațiuni prezentate în anexa nr.4.	
4.	Doamna Ruzici Daniela	- consilier Direcția economică, pentru proiectele de operațiuni prezentate în anexa nr.5.	

Anexa nr.2 la
 Dispoziția nr. 191
 din 27.10. 2014

**PROIECTELE DE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV,
 exercitat de doamna MARUȘCA LEONTINA - director executiv în cadrul Direcției economice**

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

Nr. crt.	Operațiuni*) supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract/ Contract subsecvent/ Comandă de achiziții publice de produse, servicii sau lucrări	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (12);	- programul anual al achizițiilor publice; - bugetul aprobat; - documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție;	Se verifică: - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice; - dacă sunt asigurate surse de finanțare, existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament,

- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (5);	- referatul de necesitate;	după caz;
- Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (14);	- acordul sau convenția de finanțare externă;	- rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal;
- Ordinul președintelui Autorității Naționale pentru Reglementarea și Monitorizarea Achizițiilor Publice nr. 313/2011 (78)	- contractul/decizia/ordinul de finanțare;	- încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator;
- Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (15);	- nota privind determinarea valorii estimate;	- dacă documentele privind achiziția au fost întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (7);	- fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții;	- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;
- Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (16);	- lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții;	- dacă sunt respectate condițiile tehnice și financiare stabilite în acordul-cadru;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32);	- actul de aprobare a documentației de atribuire;	- dacă se încheie cu operatorul economic care este parte în acordul-cadru;
- Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (38);	- actul de aprobare a documentației tehnico-economice,	- existența aprobării de
- Legea nr. 105/2011 (33);	documentației de avizare, notei de fundamentare a cheltuielilor de investiții, după caz;	
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (34);	- anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare;	
- Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (36);	- anunțul/invitația	
- Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35);		
- Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 (37);		
- Legea nr. 346/2004 (6);		
- Legea nr. 571/2003		

		<p>(8);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (18); - Codul comercial (9); - Legea nr. 287/2009 (10); - Legea nr. 72/2013 (82); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (11); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (19); - Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 (20); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 	<p>de participare la procedură, după caz;</p> <ul style="list-style-type: none"> - documentația de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz; - ofertele prezentate de operatorii economici; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/ procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - acordul-cadru, după caz; - contestațiile și soluționarea lor; - alte documente specifice. 	<p>către conducătorul autorității contractante a raportului procedurii;</p> <ul style="list-style-type: none"> - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - cuantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei la data încheierii contractului; - încheierea contractului în condițiile ofertei declarate câștigătoare și conform modelului de contract din documentația de atribuire; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
2.	Contract/ Decizie/Ordin de finanțare/Acord de finanțare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare 	<ul style="list-style-type: none"> - cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia, listele de verificare privind 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz;

anuale;	evaluarea și	- dacă solicitarea
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);	selecția proiectelor, întocmite de	finanțării are temei legal;
- Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (51);	compartimentele de specialitate;	- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de selecție;
- Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52);	- bugetul aprobat;	- stabilirea termenilor contractului în
- Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63);	- hotărârea comisiei de evaluare cu	concordanță cu prevederile cadrului normativ,
- Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64);	privire la proiectele selectate;	inclusiv cu privire la calitatea Curții de
- Legea nr. 350/2005 (22);	- programul, proiectul sau	Conturi de a exercita control, conform art. 38
- Legea nr. 346/2004 (6);	acțiunea în care se încadrează	alin. (2) din Legea nr. 350/2005;
- Legea nr. 321/2006 (23);	solicitarea finanțării;	- înscrierea valorii contractului în limitele
- Codul comercial (9);	- acordul de parteneriat,	alocării bugetare aprobate prin programul
- Legea nr. 287/2009 (10);	încheiat între liderul de proiect și partenerii	operațional;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (5);	acestuia, după caz;	- încadrarea obiectului contractului în categoria
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (53);	- raportul privind vizita la fața	de cheltuieli eligibile, în conformitate cu
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32);	locului;	prevederile programului operațional;
- Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (38);	- raportul de analiză a	- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;
- Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000 (57);	conformității proiectului tehnic;	- existența aprobărilor/
- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (13);	- scrisoarea de notificare privind	andosărilor pentru toți pașii premergători
- Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35);	raportul de analiză a conformității	acordării contractului prevăzuți de procedurile
	proiectului tehnic;	specifice;
	- raportul de	- existența semnăturii conducătorului

		<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (60); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (61); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> evaluare tehnică și financiară; - nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare; - acordul de implementare/finanțare, după caz; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
3.	Acord de împrumut subsidiar/Acord de împrumut subsidiar și garanție	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (62); - Ordinul ministrul finanțelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrul finanțelor publice nr. 505/2009 (55); - acordul de împrumut 	<ul style="list-style-type: none"> - fundamentarea propunerii de avizare a acordului de împrumut subsidiar; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială); - hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - acordul de împrumut/contractul de finanțare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea obiectului acordului de împrumut subsidiar/acord de împrumut subsidiar și garanție în prevederile acordului de împrumut; - concordanța termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de împrumut; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic;

		<p>extern/contract de finanțare;</p> <ul style="list-style-type: none"> - actul normativ de ratificare a acordului de împrumut extern sau a contractului de finanțare extern, după caz; - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 		
4.	<p>Convenție de garanție aferentă acordului de garanție</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (27); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (80); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (62); 	<ul style="list-style-type: none"> - fundamentarea propunerii de convenție; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială); - hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea obiectului convenției în prevederile acordului de împrumut extern, acordului de garanție sau prevederilor hotărârii Guvernului, după caz; - concordanța termenilor convenției cu cei din acordul de împrumut extern, acordul de garanție sau cu prevederile hotărârii Guvernului, după caz; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

		<ul style="list-style-type: none"> - acordul de împrumut extern, încheiat între beneficiarul garanției și finanțatorul extern; - actul normativ de ratificare a acordului de garanție/hotărârea Guvernului de aprobare a garanției; - alte acte normative specifice. 		
5.	<p>Scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate sau garantate de Guvern prin Ministerul Finanțelor Publice/ contractate sau garantate de unitatea administrativ-teritorială</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (80); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (62); - acordul de împrumut extern; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - avizul Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale; - convenția de garantare; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garantare semnată de garantat; - concordanța între proiectul scrisorii de garanție și proiectul convenției de garantare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

6.	<p>Convenție de garantare între Ministerul Finanțelor Publice/unitatea administrativ-teritorială, în calitate de garant, și beneficiarul scrisorii de garanție</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (80); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (62); - acordul de împrumut extern; - alte acte normative specifice.</p>	<p>- avizul Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială); - memorandumul privind acordul de acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică: - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - concordanța termenilor convenției de garantare cu cei din acordul de împrumut; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.</p>
7.	<p>Scrisoare de garanție pentru împrumutul garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ-teritorială</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului</p>	<p>- hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială); - memorandumul</p>	<p>Se verifică: - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garantare semnate de garantat; - existența semnăturii conducătorului</p>

		<p>economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (80);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (27); - alte acte normative specifice. 	<p>privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului;</p> <ul style="list-style-type: none"> - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - avizul Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - alte documente specifice. 	<p>compartimentului de specialitate;</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența avizului compartimentului juridic.
8.	<p>Convenție de garanție între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și reprezentantul legal al unității administrativ-teritoriale, în calitate de garantat</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (80); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (48); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (79); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (62); 	<ul style="list-style-type: none"> - hotărârea comisiei de autorizare; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - dacă sunt stabilite obligațiile părților contractante; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

		<ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (27); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - avizul Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - alte documente specifice. 	
9.	Scrisoare suplimentară pentru acordurile de împrumut	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - acordul de împrumut extern; - legea de ratificare; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - acceptul Ministerului Finanțelor Publice privind condițiile financiare; - alte documente specifice. 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - concordanța dintre condițiile din scrisoarea suplimentară și acordul-cadru de împrumut; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
10.	Contract de concesiune, cumpărare sau de închiriere de terenuri, clădiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora, în care entitatea publică este concesionar, cumpărător sau chiriaș	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 213/1998 (31); - Legea nr. 571/2003 (8); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (14); 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - bugetul aprobat; - nota de fundamentare; - documente specifice privind derularea operațiunii; - procedura aprobată de ordonator, aplicabilă achizițiilor nereglementate de legislația achizițiilor 	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> - dacă achiziția este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice; - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - respectarea prevederilor legale și a procedurilor privind concesiunea, cumpărarea sau

		<ul style="list-style-type: none"> - Codul comercial (9); - Legea nr. 287/2009 (10); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> publice; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> închirierea; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
11.	Acord pentru schimb de experiență sau documentare, pe bază de reciprocitate, fără transfer de valută	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (24); - Legea nr. 590/2003 (66); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (25); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli aferente acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța termenilor din acord privind obligațiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe); - încadrarea devizelor de cheltuieli ale acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului, în limitele legale de cheltuieli; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din

				angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
12.	Act intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (24); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (25); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (26); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific; - bugetul aprobat; - documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune; - alte documente specifice.	Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent; - încadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli în limitele prevăzute de normele legale; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
13.	Act intern de decizie privind	- Legea nr. 500/2002 (1);	- nota de fundamentare a	Se verifică: - existența creditelor

	deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 248/2005 (28); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (29); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (30); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (26); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> deplasării în străinătate; - bugetul aprobat; - documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiunea și condițiile efectuării deplasării în străinătate; - notă-mandat privind deplasarea; - memorandum, după caz; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
14.	Act intern de decizie privind delegarea sau detașarea în țară a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 53/2003 (42); - Legea nr. 188/1999 (44); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (30); 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a delegării/detașării; - bugetul aprobat; - acceptul scris al persoanei detașate; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detașarea și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli);

		- alte acte normative specifice.		- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
15.	Ordin/Act intern de decizie privind: - angajarea sau promovarea/avansarea personalului; - numirea cu caracter temporar a personalului de execuție pe funcții de conducere; - acordarea altor drepturi salariale	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 53/2003 (42); - Legea nr. 188/1999 (44); - Legea-cadru nr. 284/2010 (43); - Ordonanța Guvernului nr. 32/1998 (67); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare și dosarul angajării/avansării personalului; - bugetul aprobat; - propunerea pentru acordarea altor drepturi salariale; - alte documente specifice.	Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - respectarea reglementărilor legale privind angajarea, promovarea/avansarea, stabilirea drepturilor salariale și încadrarea personalului în limita posturilor aprobate; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
16.	Contract de	- Legea nr. 500/2002	- nota de	Se verifică:

	comodat în care entitatea publică are calitatea de comodat	(1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 287/2009 (10); - alte acte normative specifice.	fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de comodat, aprobat de conducătorul entității publice; - alte documente specifice.	- existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - dacă devizul/categoriile de cheltuieli se încadrează în limitele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de entitatea publică; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
17.	Contract de parteneriat public-privat	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 213/1998 (31); - Legea nr. 33/1994 (70); - Legea nr. 178/2010 (68); - Hotărârea Guvernului nr. 1.239/2010 (69); - alte acte normative specifice.	- studiul de fezabilitate sau fundamentare; - nota justificativă pentru selectarea procedurii de dialog competitiv; - anunțul de selecție; - documentul atașat; - comisia de evaluare a ofertelor/ scrisorilor de intenție, aprobată; - comisia de negociere pentru semnarea acordului	Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - respectarea legalității și regularității specifice contractului de parteneriat public-privat; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existența semnăturii conducătorului

			<p>de proiect, aprobată; - oferta/scrisorile de intenție; - raportul de evaluare a scrisorilor de intenție și selectarea investitorilor; - acordurile de proiect; - invitațiile la negociere; - procesele-verbale ale comisiei de evaluare/negociere; - ofertele finale; - raportul de evaluare a ofertelor și desemnarea ofertei câștigătoare (raportul procedurii de atribuire); - comunicarea privind rezultatul procedurii transmisă investitorilor participanți; - alte documente specifice.</p>	<p>compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.</p>
18.	<p>Convenție pentru acordarea de împrumuturi, conform art. 69 din Legea nr.</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare</p>	<p>- nota de fundamentare privind acordarea împrumutului; - solicitarea</p>	<p>Se verifică: - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul împrumutului; - dacă instituția publică</p>

500/2002	<p>anuale;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 287/2009 (10); - actul normativ de înființare a unor instituții publice/ activități finanțate integral din venituri proprii; - alte acte normative specifice. 	<p>instituției publice interesate;</p> <ul style="list-style-type: none"> - graficul de rambursare a împrumutului; - alte documente specifice. 	<p>solicitantă a împrumutului se încadrează în prevederile art. 69 din Legea nr. 500/2002;</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului a întocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii, în vederea rambursării împrumutului; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
----------	--	--	--

C. Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Ordonanțare de plată privind achizițiile publice de produse, servicii sau lucrări	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul de achiziții publice; - contractul/ decizia/ordinul de finanțare, după caz; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și

		<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 82/1991 (39); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (38); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (34); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (36); - Legea nr. 571/2003 (8); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (18); - Legea nr. 72/2013 (82); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - factura fiscală sau factura externă, însoțită de documente justificative care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrărilor, după caz; - declarația vamală de import. 	<ul style="list-style-type: none"> exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
2.	Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractelor încheiate	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul/comanda de achiziție publică; - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - bugetul aprobat; - angajamentul 	<ul style="list-style-type: none"> Se verifică: - dacă acordarea avansului respectă condițiile specifice de legalitate și regularitate; - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu

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

		<p>nr. 498/2007 (64);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 571/2003 (8); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (18); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (53); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Legea nr. 105/2011 (33); - Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (13); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (60); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (61); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<p>cererii de plată;</p> <ul style="list-style-type: none"> - avizul de plată/ rambursare; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - decont privind prefinanțarea acordată; - documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - alte documente specifice. 	<p>încadrarea în termenul legal de plată;</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - legalitatea, regularitatea, precum și condițiile acordării/recuperării prefinanțării; - respectarea destinațiilor stabilite prin contract; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
4.	Ordin de plată valută pentru achitarea la extern a ratelor	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); 	<ul style="list-style-type: none"> - notificarea de plată înaintată de organismul internațional 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut,

	de capital, a dobânzilor, a comisioanelor și a altor costuri provenite din împrumuturi externe	<ul style="list-style-type: none"> - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 312/2004 (71); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - legea de ratificare a împrumutului; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> finanțator; - bugetul aprobat; - adresa de confirmare a obligației de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plată/ extras de cont atestând virarea echivalentului în lei a obligației de plată la extern în contul entității publice; - nota de fundamentare; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator și cererea de valută a entității publice; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
5.	Ordonanțare de plată privind virarea către bancă a contravalorii în lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligațiilor de plată rezultate din împrumuturile	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 312/2004 (71); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); 	<ul style="list-style-type: none"> - notificarea de plată emisă de finanțatorul extern; - bugetul aprobat; - mesajul swift emis de bancă; - ordinul de plată valută; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de bancă; 	<ul style="list-style-type: none"> Se verifică: - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată trimis de finanțatorul extern și mesajul swift al băncii și ordinul de plată valută; - existența surselor de finanțare a contravalorii în lei a sumei disponibilizate de bancă; - dacă operațiunea de

	externe contractate direct sau garantate de stat	<ul style="list-style-type: none"> - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - acordul de împrumut; - legea de ratificare a împrumutului; - alte acte normative specifice. 	- alte documente specifice.	<p>lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată";</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
6.	Ordonanțare de plată în lei, ordonanțare de plată externă sau ordonanțare a transferului valutar pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor externe	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - legea de ratificare a acordului de împrumut; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - facturile emise de furnizori, cu certificarea de către beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata; - bugetul aprobat; - documentele justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz; - nota de fundamentare; - acordul de împrumut extern; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea și regularitatea documentăției justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare

			<ul style="list-style-type: none"> - acordurile subsidiare de împrumut; - alte documente specifice. 	<p>pentru care există angajament bugetar și legal;</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
7.	Ordonanțare de plată prin acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - legile de ratificare a acordurilor de împrumut; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditivul simplu sau documentar emis de banca depozitară a contului special; - acord de împrumut extern; - acorduri subsidiare de împrumut; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța condițiilor incluse în acreditivul emis cu prevederile contractuale; - condițiile de plată incluse în contractul extern; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - regularitatea completării documentului; - existența semnăturii autorizate pe cererea de confirmare a acreditivului; - existența semnăturii

				conducătorului compartimentului de specialitate.
8.	Ordonanțare de plată externă pentru cotizații, respectiv contribuții, taxe etc. la diverse organisme internaționale	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 (40); - protocoale, acorduri sau convenții încheiate de entitatea publică cu organisme internaționale; - legile de ratificare; - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - acordul, convenția sau protocolul; - bugetul aprobat; - avizul de plată transmis de organismul internațional; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța dintre prevederile acordului, convenției sau protocolului și avizul de plată transmis de organismul internațional, inclusiv a termenului de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
9.	Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - documentația specifică ce rezultă 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea și regularitatea documentăției justificative,

	plăți din fonduri publice, acordate agenților economici sau altor beneficiari legali	<p>anuale;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 (41); - Legea nr. 571/2003 (8); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<p>din actul normativ, ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv;</p> <ul style="list-style-type: none"> - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<p>corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv;</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
10.	Ordonanțare de plată privind redevențe, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau închiriere	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 571/2003 (8); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - contractul de concesiune sau de închiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat; - angajamentul bugetar; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată

			- alte documente specifice.	și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
11.	Ordonanțare de plată externă privind alte plăți decât cele afereente împrumuturilor externe	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 571/2003 (8); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - documentația justificativă specifică ce rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice.	Se verifică: - dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în angajamentul legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului

				compartimentului de specialitate.
12.	Ordonanțare de plată privind cheltuielile ce se efectuează din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donație sau sponsorizare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - actul de donație sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comandă etc.); - documentele care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrărilor, după caz; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă cheltuielile respectă destinațiile stabilite de transmitători; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
13.	Ordonanțare de plată privind	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța sumelor ce

avansuri sau sume convenite titularului de decont, care se acordă prin casierie	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Decretul nr. 209/1976 (72); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (30); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (29); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - documentul specific prin care s-a aprobat acțiunea și devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente specifice. 	<p>urmează a fi eliberate ca avans cu cele prevăzute în documentul de aprobare a acțiunii sau, după caz, încadrarea sumelor convenite titularului de decont în limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat;</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
---	--	---	---

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

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

	<p>proprietate publică (entitatea publică este concedent/ titular al dreptului de proprietate)</p>	<p>nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 213/1998 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 54/2006 (58);</p>	<p>- caietul de sarcini; - documentația de atribuire; - anunțul de licitație/negociere directă; - documentul de constituire a comisiei de evaluare; - procesul-verbal al comisiei de evaluare; - raportul comisiei de evaluare; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - alte documente specifice.</p>	<p>concesionate/închiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea licitației/negocierii directe; - stabilirea termenilor contractuali în concordanța cu cadrul normativ; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.</p>
2.	<p>Contract de concesiune de lucrări publice sau servicii, în care entitatea publică este concedent</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 213/1998 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (14); - Hotărârea Guvernului nr. 71/2007 (84).</p>	<p>- studiul de fundamentare a deciziei de concesiune; - raportul de avizare a finalizării studiului de fundamentare a deciziei de concesiune; - documentația de atribuire; - anunțul de participare și</p>	<p>- existența creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz; - existența aprobării studiului de fundamentare a deciziei de concesiune; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de atribuire și evaluare a ofertelor; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ;</p>

			<ul style="list-style-type: none"> dovada transmiterii spre publicare; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere; - ofertele prezentate de operatorii economici; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/ procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire; - contestațiile și soluționarea lor, după caz; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - cuantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei câștigătoare la data încheierii contractului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
3.	Proces-verbal de predare-preluare având ca obiect transmiterea bunului fără plată	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 (73); - Hotărârea Guvernului nr. 841/1995 (74); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - referatul de disponibilizare; - adresele către/de la instituțiile publice care doresc să utilizeze bunul disponibil; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de transmitere fără plată a bunurilor; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;

				- existența avizului compartimentului juridic.
4.	Contract de vânzare/cumpărare a bunurilor disponibilizate (entitatea publică are calitatea de vânzător)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 (73); - Hotărârea Guvernului nr. 841/1995 (74); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmează a fi disponibilizate; - documentația licitației cu strigare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de valorificare prin licitație cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali în concordanță cu cadrul normativ; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.

E. Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Acord-cadru de achiziții publice	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - documentul de aprobare de către 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor;

		<p>anuale;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (14); - Legea nr. 346/2004 (6); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (12); - alte acte normative specifice. 	<p>conducătorul entității publice a procedurii de achiziție selectate;</p> <ul style="list-style-type: none"> - nota privind determinarea valorii estimate; - anunțul/invitația de participare la procedură; - documentația de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, după caz; - ofertele prezentate; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/ procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a raportului procedurii; - stabilirea termenilor acordului-cadru în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic.
2.	Document de actualizare a valorii obiectivului/	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); 	<ul style="list-style-type: none"> - programul de investiții publice, după caz; - actul de aprobare 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - înscrierea în programul de investiții publice a obiectivului/proiectului

<p>proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de prețuri</p>	<p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (85); - Ordinul ministrului dezvoltării, lucrărilor publice și locuințelor nr. 863/2008 (86); - alte acte normative specifice.</p>	<p>a documentației tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții; - fișa obiectivului/proiectului de investiții, după caz; - devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții; - angajamentele legale încheiate; - situația cheltuielilor efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării; - situația restului de executat la data actualizării; - baza de date statistice a Institutului Național de Statistică; - nota de calcul al actualizării; - alte documente</p>	<p>de investiții și a lucrărilor de intervenții, după caz; - realitatea valorii cheltuielilor legal efectuate până la data actualizării; - realitatea valorii restului de executat; - valoarea actualizată a obiectivului/proiectului de investiții sau a lucrărilor de intervenții în funcție de evoluția indicelui prețurilor de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.</p>
--	--	--	--

			specifice.	
3.	Proces-verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix/ de declasare a unor bunuri materiale	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 (73); - Legea nr. 15/1994 (75); - Hotărârea Guvernului nr. 909/1997 (54); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota privind starea tehnică a mijlocului fix propus a fi scos din funcțiune; - actul constatator al avariei; - devizul estimativ al reparației capitale; - alte acte justificative. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența actelor justificative; - dacă actele justificative au fost întocmite și semnate de persoanele în drept; - dacă sunt îndeplinite condițiile scoaterii din funcțiune; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
4.	Decont privind cheltuielile ocazionate de organizarea acțiunilor de protocol, a manifestărilor cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (24); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (25); - Legea nr. 82/1991 (39); - Decretul nr. 209/1976 (72); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - actul intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific, sau a altor acțiuni cu caracter specific; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate

				prin decont se încadrează în angajamentul bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.
5.	Decont de cheltuieli privind deplasarea în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Decretul nr. 209/1976 (72); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (29) - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după caz, a penalităților; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.