

ROMÂNIA
JUDEȚUL SĂLAJ
COMUNA SÂG
PRIMAR

DISPOZIȚIA Nr. 123
din 07.03.2022

privind reorganizarea exercitării controlului financiar preventiv propriu în cadrul
Primăriei comunei Sâg

Primarul comunei Sâg, în exercitarea atribuțiilor sale legale;

Văzând referatul prin care se propune emiterea unei dispoziții privind reorganizarea controlului financiar preventiv propriu în cadrul Primăriei Sâg;

Având în vedere prevederile:

- art.1 lit. a), art.2 lit. b), c), m) și t) și ale art.13 alin.1), 5) și 7) din Legea nr.84/2003 pentru modificarea și completarea O.G. nr.119/1999 privind auditul public intern și controlul financiar preventiv;

- anexei nr.1 pct.2.1 și pct.2.3 din O.M.F.P. nr.923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu;

- Ordinul nr. 17/2022 din 6 ianuarie 2022 privind modificarea anexei nr. 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu;

- art.23 și art.24 alin.(2) din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;

- prevederile art. 15 din Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fondurile publice cu modificările și completările ulterioare;

În conformitate cu prevederile art.24 alin.(1) și (3) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art.155 alin.(1) lit. c), alin. (5) lit.c) și ale art. 196 alin.(1) lit.(b) din O.U.G nr. 57/ 2019 privind Codul administrativ, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

DISPUN :

Art.1. (1) Începând cu luna martie 2022 controlul financiar preventiv propriu la Primaria comunei Sîg se exercită de către personalul din cadrul Compartimentului **buget, finanțe, contabilitate, impozite și taxe** din aparatul de specialitate al primarului, astfel:

- d-na **Borz Dorica-Valerica** având funcția publică de execuție de Consilier, va acorda viza CFPP pentru secțiunea "Cheltuieli" a bugetului local conform anexei nr.1

- d-na **Criste Alina-Cristina**, având funcția publică de execuție de Inspector, va acorda viza CFPP pentru secțiunea "Venituri" a bugetului local conform anexei nr. 2

(2) Controlul financiar preventiv se va face cu respectarea prevederilor Anexei nr.2 - Codul specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu aprobată prin O.M.F.P. nr.923/2014, prin semnarea și aplicarea sigiliului personal care va cuprinde următoarele informații: mențiunea "Vizat pentru control financiar preventiv propriu"; nr. sigiliului (nr. de identificare a titularului acesteia); data acordării vizei (an, luna, zi).

(3) Pentru perioada exercitării controlului financiar preventiv, salariul de bază al persoanelor menționate la alin.(1), se majorează cu 10%.

Art.2. Controlul financiar preventiv se va exercita în conformitate cu prevederile legale în vigoare, cu completarea registrului privind operațiunile supuse controlului, a listelor de verificare, a raportului trimestrial privind activitatea de control financiar preventiv și a celorlalte documente prevăzute de Normele metodologice.

Art.3. Operațiunile care se supun în mod obligatoriu controlului financiar preventiv propriu sunt cele prevăzute la pct.1.2 din Anexa nr.1 – Norme metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv la O.M.F.P. nr.923/2014.

Art.4. Odată cu intrarea în vigoare a prevederilor prezentei se abrogă orice dispoziții contrare.

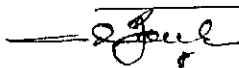
Art.5. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei dispoziții se încredințează doamnelor: Criste Alina-Cristina și Borz Dorica-Valerica.

Art.6. Persoana nemulțumită se poate adresa împotriva prezentului act administrativ instanței competente în conformitate cu prevederile Legii nr.554/2004 privind contenciosul administrativ.

Art.7. Prezenta dispoziție se comunică cu:

- Instituția Prefectului județului Sălaj;
- Persoanelor nominalizate la art.1;
- Compartiment buget-contabilitate- resurse umane;
- Dosar personal;
- Dosar dispoziții.

PRIMAR,
Ing. Bonțe Florian



Contrasemneaza,

Maxim Nicoleta-Anca-secretar general Săg



**PROIECTELE DE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV, exercitat de doamna BORZ
DORICA- VALERICA , consilier I în cadrul compartimentului : Registru agricol**

| 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); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (14); - Ordinul președintelui Autorității Naționale pentru Reglementarea și Monitorizarea | - programul anual al achizițiilor publice; - bugetul aprobat; - documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție; - referatul de necesitate; - acordul sau convenția de finanțare externă; - contractul/ decizia/ordinul de finanțare; - nota privind | 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, după caz; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate |

| | | |
|---|---|--|
| Achizițiilor Publice nr. 313/2011 (78) | determinarea valorii estimate; | eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/ |
| - Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (15); | - fișa obiectivului/proiectului/ | decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția |
| - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (7); | categoria de investiții; | de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator; |
| - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (16); | - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții; | - dacă documentele privind achiziția au fost întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale; |
| - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32); | - actul de aprobare a documentației de atribuire; | - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; |
| - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (38); | - actul de aprobare a documentației tehnico-economice, documentației de avizare, notei de fundamentare a cheltuielilor de investiții, după caz; | - dacă sunt respectate condițiile tehnice și financiare stabilite în acordul-cadru; |
| - Legea nr. 105/2011 (33); | - anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare; | - dacă se încheie cu operatorul economic care este parte în acordul-cadru; |
| - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (34); | - anunțul/invitația de participare la procedură, după caz; | operatorul economic care este parte în acordul-cadru; |
| - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (36); | - documentația de atribuire; | - existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a raportului procedurii; |
| - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35); | - actul de numire a comisiei de | - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile |
| - Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 (37); | | |
| - Legea nr. 346/2004 (6); | | |
| - Legea nr. 571/2003 (8); | | |
| - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (18); | | |
| - Codul comercial (9); | | |
| - Legea nr. 287/2009 (10); | | |

| | | | | |
|----|--|--|---|---|
| | | <p>- Legea nr. 72/2013 (82);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (11);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (13);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (19);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 (20);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21);</p> <p>- acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare;</p> <p>- alte acte normative specifice.</p> | <p>evaluare/negociere sau a juriului, după caz;</p> <p>- ofertele prezentate de operatorii economici;</p> <p>- procesul-verbal de deschidere a ofertelor/ procesul-verbal de negociere;</p> <p>- raportul procedurii de atribuire;</p> <p>- comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii;</p> <p>- acordul-cadru, după caz;</p> <p>- contestațiile și soluționarea lor;</p> <p>- alte documente specifice.</p> | <p>cadrului normativ;</p> <p>- cuantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei la data încheierii contractului;</p> <p>- încheierea contractului în condițiile ofertei declarate câștigătoare și conform modelului de contract din documentația de atribuire;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> |
| 2. | Contract/Decizie/Ordin de finanțare/Acord de finanțare | <p>- Legea nr. 500/2002 (1);</p> <p>- Legea nr. 273/2006 (2);</p> <p>- legile bugetare anuale;</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</p> | <p>- cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia, listele de verificare privind evaluarea și selecția proiectelor,</p> | <p>Se verifică:</p> <p>- existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz;</p> <p>- dacă solicitarea finanțării are temei legal;</p> |

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

| | | | |
|--|--|--|--|
| | specifice. | | |
| <p>4. Acord pentru schimb de experiență sau documentare, pe bază de reciprocitate, fără transfer de valută</p> | <p>- 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.</p> | <p>- nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli aferente acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului; - alte documente specifice.</p> | <p>Se verifică: - 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</p> |

| | | | | |
|--------------|---|--|---|--|
| 5.1 | 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 categoriile 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. | compartimentului de specialitate; |
| 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; | | | |
| 6.1 | Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; | - nota de fundamentare a deplasării în străinătate; - bugetul aprobat; - documente, | Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura și cuantumul |

| | | | |
|---|--|---|---|
| cheltuieli | - 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. | 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. | obligățiilor 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; |
| 7. Act intern de decizie privind delegarea sau detașarea în țară a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli | - 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); - alte acte normative specifice. | - nota de fundamentare a delegării/detașării; - bugetul aprobat; - acceptul scris al persoanei detașate; - alte documente specifice. | 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); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor |

| | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; |
| 8. | 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; |
| 9. | Contract de comodat în care entitatea publică are calitatea de | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului | | - nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmează a fi | | | | | Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - dacă devizul/categoriile |

| | | | |
|-----------|--|--|---|
| comodatar | <p>nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 287/2009 (10); - alte acte normative specifice.</p> | <p>suportate de comodatar, aprobat de conducătorul entităţii publice; - alte documente specifice.</p> | <p>de cheltuieli se încadrează în limitele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de entitatea publică; - existenţa semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> |
| 10. | <p>Contract de parteneriat public-privat</p> | <p>- studiul de fezabilitate sau fundamentare; - nota justificativă pentru selectarea procedurii de dialog competitiv; - anunţul de selecţie; - documentul ataşat; - comisia de evaluare a ofertelor/ scrisorilor de intenţie, aprobată; - comisia de negociere pentru semnarea acordului de proiect, aprobată; - oferta/scrisorile</p> | <p>Se verifică: - existenţa creditelor bugetare şi/sau de angajament; - respectarea legalităţii şi regularităţii specifice contractului de parteneriat public-privat; - stabilirea termenilor contractului în concordanţă cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenţa semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> |

| | | | | | |
|-----|---|---|--|---|--|
| | | | <p>de intenție;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. | | |
| 11. | <p>Convenție pentru acordarea de împrumuturi, conform art. 69 din Legea nr.</p> | <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 privind acordarea împrumutului; - solicitarea | <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul împrumutului; - dacă instituția publică | |

| | | | |
|----------|---|--|--|
| 500/2002 | anuale; - 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. | instituției publice interesate; - graficul de rambursare a împrumutului; - alte documente specifice. | solicitanță a împrumutului se încadrează în prevederile art. 69 din Legea nr. 500/2002; - 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; |
|----------|---|--|--|

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. | Ordonanțarea de plată privind achizițiile publice de produse, servicii sau lucrări | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului | - contractul de achiziții publice; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, după caz; - bugetul aprobat; - angajamentul | Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind |

| | | | |
|----|--------------------------|----------------------|-----------------------------|
| | nr. 119/1999 (4); | bugetar; | realitatea faptelor și |
| | - Legea nr. 82/1991 | - factura fiscală | exactitatea sumei datorate |
| | (39); | sau factura externă, | este certificată prin "Bun |
| | - Ordonanța de urgență a | însoțită de | de plată"; |
| | Guvernului nr. 34/2006 | documente | - concordanța valorii |
| | (5); | justificative care | cheltuielilor lichidate cu |
| | - Ordonanța de urgență a | atestă livrarea | suma ordonanțată la plată |
| | Guvernului nr. 64/2009 | produsele, | și încadrarea acesteia în |
| | (32); | prestarea | angajamentul legal; |
| | - Hotărârea Guvernului | serviciilor sau | - încadrarea sumei |
| | nr. 218/2012 (38); | executarea | ordonanțate la plată în |
| | - Ordonanța de urgență a | lucrărilor, după | subdiviziunea |
| | Guvernului nr. 66/2011 | caz; | corespunzătoare a |
| | (34); | - declarația vamală | clasificației bugetare |
| | - Hotărârea Guvernului | de import. | pentru care există |
| | nr. 875/2011 (36); | | angajament bugetar; |
| | - Legea nr. 571/2003 | | - existența semnăturii |
| | (8); | | conducătorului |
| | - Hotărârea Guvernului | | compartimentului de |
| | nr. 44/2004 (18); | | specialitate. |
| | - Legea nr. 72/2013 | | |
| | (82); | | |
| | - Hotărârea Guvernului | | |
| | nr. 264/2003 (13); | | |
| | - Ordinul ministrului | | |
| | finanțelor publice nr. | | |
| | 1.792/2002 (21); | | |
| | - alte acte normative | | |
| | specifice. | | |
| 2. | Ordonanțare de | - contractul/comanda | Se verifică: |
| | plată pentru | de achiziție | - dacă acordarea avansului |
| | avansuri | publică; | respectă condițiile |
| | acordate în | - contractul/ | specifice de legalitate și/ |

| | | | |
|--|--|---|---|
| cadrul contractelor încheiate | - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - 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. | decizia/ordinul de finanțare; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; - avizul de plată; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - solicitarea de acordare a avansului; - documentul prin care se constituie garanția legală; - nota de fundamentare/ autorizare; - documentul justificativ (factura, convenția de plată etc.); - alte documente specifice. | regularitate; - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile specifice; - încadrarea sumei ordonanțate în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației 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/ | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); | - contractul/ decizia/ordinul de finanțare; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; - cererea de plată privind | Se verifică: - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile specifice; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și |

| | | | |
|---|---|--|---|
| deciziilor/ ordinelor de finanțare/ acorduri de finanțare | - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (51); - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52); - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64); - Legea nr. 571/2003 (8); - 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); | prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale; - nota de autorizare a plății; - notificarea privind depunerea cererii de plată; - 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. | exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată". - încadrarea sumei ordonanțate la plată în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației 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. |
|---|---|--|---|

| | | |
|---|---|---|
| <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice.</p> | | |
| <p>4. Ordin de plată valută pentru achitarea la extern a ratelor de capital, a dobânzilor, a comisioanelor și a altor costuri provenite din împrumuturi externe</p> | <p>- notificarea de plată înaintată de organismul internațional finanțator; - bugetul aprobat; - adresa de confirmare a obligăției de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plată/ extras de cont atestând virarea echivalentului în lei a obligației de plată la extern în contul entității publice; - nota de fundamentare; - alte documente specifice.</p> | <p>Se verifică: - concordanța dintre obligățiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator și cererea de valută a entității publice; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.</p> |
| <p>- 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.</p> | | |

| | | | | |
|----|---|--|--|---|
| 5. | Ordonanțare de plată privind virarea către bancă a contravalorii în lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligațiilor de plată rezultate din împrumuturile externe contractate direct sau garantate de stat | - 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); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - acordul de împrumut; - legea de ratificare a împrumutului; - alte acte normative specifice. | - notificarea de plată emisă de finanțatorul extern; - bugetul aprobat; - mesajul swift emis de bancă; - ordinul de plată valută; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de bancă; - alte documente specifice. | 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 lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. |
| 6. | Ordonanțare de plată în lei, ordonanțare de | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 | - facturile emise de furnizori, cu certificarea de | Se verifică: - legalitatea și regularitatea |

| | | | |
|---|--|---|---|
| <p>plată externă sau ordonanțare a transferului valutar pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor externe</p> | <p>(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.</p> | <p>către beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata; - bugetul aprobat; - documentele justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz; - nota de fundamentare; - acordul de împrumut extern; - acordurile subsidiare de împrumut; - alte documente specifice.</p> | <p>documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.</p> |
| <p>7. Ordonanțare de plată prin acreditativ simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern</p> | <p>- 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.</p> | <p>- nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditativul simplu sau documentar emis de banca depozitară a contului special; - acord de împrumut extern; - acorduri</p> | <p>Se verifică: - concordanța condițiilor incluse în acreditivul emis cu prevederile contractuale; - condițiile de plată incluse în contractul extern; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în</p> |

| | | |
|----|---|---|
| | <p>subsiare de împrumut; - alte documente specifice.</p> | <p>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.</p> |
| 8. | <p>Ordonanțare de plată externă pentru cotizații, respectiv contribuții, taxe etc. la diverse organisme internationale</p> | <p>- acordul, convenția sau protocolul; - bugetul aprobat; - avizul de plată transmis de organismul internațional; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice.</p> |
| | <p>- 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</p> | <p>Se verifică: - 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</p> |

| | | | |
|----|---|---|--|
| | <p>organismele internaționale; - legile de ratificare; - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice.</p> | | <p>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.</p> |
| 9. | <p>Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte plăți din fonduri publice, acordate agenților economici sau altor beneficiari legali</p> | <p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - 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> | <p>- nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - documentația specifică ce rezultă din actul normativ, ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice.</p> <p>Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunderii prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în</p> |

| | | | | |
|-----|--|--|--|--|
| 10. | Ordonanțare de plată privind redevențe, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiunare 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 concesiunare sau de închiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. | <ul style="list-style-type: none"> subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. |
| | | | | <ul style="list-style-type: none"> Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| | | | | <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.</p> |
| <p>11. Ordonanțare de plată externă privind alte plăți decât cele aferente împrumuturilor externe</p> | <p>- 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.</p> | <p>- 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.</p> | <p>Se verifică: - dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în angajamentul legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.</p> | |
| <p>12. Ordonanțare de plată privind cheltuielile ce</p> | <p>- actul de donație sau sponsorizare; - angajamentul legal</p> | <p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006</p> | <p>Se verifică: - dacă cheltuielile respectă destinațiile</p> | |

| | | | |
|--|---|--|--|
| <p>se efectuează din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donație sau sponsorizare</p> | <p>(2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - alte acte normative specifice.</p> | <p>(contract, comandă etc.); - documentele care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrărilor, după caz; - alte documente specifice.</p> | <p>stabilite de transmițători; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.</p> |
| <p>13. Ordonanțare de plată privind avansuri sau sume cuvenite titularului de</p> | <p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului</p> | <p>- nota de fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat acțiunea</p> | <p>Se verifică: - concordanța sumelor ce urmează a fi eliberate ca avans cu cele prevăzute în documentul de aprobare a</p> |

| | | | |
|--|--|---|--|
| decont, care se acordă prin casierie | 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. | și devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente specifice. | acțiunii sau, după caz, încadrarea sumelor cvenite titularului de decont în limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. |
|--|--|---|--|

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

| Nr. crt. | Operațiuni supuse controlului financiar preventiv | Cadrul legal | Actele justificative | Modul de efectuare a controlului financiar preventiv |
|----------|---|---|--|---|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Contract de concesionare/ închiriere sau de administrare a bunurilor proprietary | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); | - studiul de oportunitate; - documentul de aprobare a studiului de oportunitate; - caietul de | Se verifică: - încadrarea obiectului contractului în lista cuprinzând bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate/inchiriate; |

| | | | |
|---|--|---|---|
| publică (entitatea publică este concedent/ titular al dreptului de proprietate) | - Legea nr. 213/1998 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 54/2006 (58); | 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. | - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea licitației/ negocierii directe; - stabilirea termenilor contractuali în concordanță cu cadrul normativ; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; |
| 2. Contract de concesiune de lucrări publice sau servicii, în care entitatea publică este concedent | - 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); | - studiul de fundamentare a deciziei de concesionare; - raportul de avizare a finalizării studiului de fundamentare a deciziei de concesionare; - documentația de atribuire; | - existența creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz; - existența aprobării studiului de fundamentare a deciziei de concesionare; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de atribuire și evaluare a ofertelor; - stabilirea termenilor contractului în |

| | | |
|---|--|--|
| - Hotărârea Guvernului nr. 71/2007 (84). | - anunțul de participare și dovada transmiterii spre publicare; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere; - ofertele prezentate de operatorii economici; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/ procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire; - contestațiile și soluționarea lor, după caz; - alte documente specifice. | concordanță cu prevederile cadrului normativ; - cuantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei câștigătoare la data încheierii contractului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; |
| 3. Proces-verbal de predare-preluare având ca obiect transmiterea | - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 (73); - Hotărârea Guvernului | Se verifică: - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de transmitere fără plată a |

| | | | |
|--|---|--|--|
| bunului fără plată | nr. 841/1995 (74); - alte acte normative specifice. | să utilizeze bunul disponibil; - alte documente specifice. | bunurilor; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; |
| 4. Contract de vânzare/cumpărare a bunurilor disponibilizate (entitatea publică are calitatea de vânzător) | - 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. | - referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmează a fi disponibilizate; - documentația licitației cu strigare; - alte documente specifice. | Se verifică: - 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; |

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 | - Legea nr. 500/2002 (1); | - programul anual al achizițiilor | Se verifică: - dacă achiziția publică |

| | | | |
|---------|--|---|---|
| publice | - Legea nr. 273/2006 (2); | publice; | este prevăzută în |
| | - legile bugetare anuale; | - documentul de aprobare de către conducătorul entității publice a procedurii de achiziție selectate; | programul anual al achizițiilor; |
| | - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); | - nota privind determinarea valorii estimate; | - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; |
| | - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (5); | - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (14); | - existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a raportului procedurii; |
| | - Legea nr. 346/2004 (6); | - Legea nr. 346/2004 (6); | - stabilirea termenilor acordului-cadru în concordanță cu prevederile cadrului normativ; |
| | - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (12); | - documentația de atribuire; | - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; |
| | - alte acte normative specifice. | - 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 | |

| | | | |
|----|---|--|---|
| | specific. | | |
| 2. | Document de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de prețuri | <p>- Legea nr. 500/2002 (1);</p> <p>- Legea nr. 273/2006 (2);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (85);</p> <p>- Ordinul ministrului dezvoltării, lucrărilor publice și locuințelor nr. 863/2008 (86);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p> | <p>Se verifică:</p> <p>- înscrierea în programul de investiții publice a obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, după caz;</p> <p>- actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții;</p> <p>- fișa obiectivului/proiectului de investiții, după caz;</p> <p>- devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții în funcție de evoluția indicelui prețurilor de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.</p> |
| | - programul de investiții publice, după caz; | | |
| | - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții; | | |
| | - fișa obiectivului/proiectului de investiții, după caz; | | |
| | - devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții în funcție de evoluția indicelui prețurilor de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică; | | |
| | - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. | | |
| | - situația cheltuielilor efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării; | | |
| | - situația restului de executat la data | | |

| | | | | | |
|----|---|---|---|---|--|
| | | | <p>actualizării; - baza de date statistice a Institutului Național de Statistică; - nota de calcul al actualizării; - alte documente specifice.</p> | | |
| 3. | <p>Proces-verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix/ de declasare a unor bunuri materiale</p> | <p>- 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.</p> | <p>- 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> | <p>Se verifică: - existența actelor justificative; - dacă actele justificative au fost întocmite și semnate de persoanele în drept; - dacă sunt îndeplinite condițiile scoaterii din funcțiune; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.</p> | |
| 4. | <p>Decont privind cheltuielile ocazionate de organizarea acțiunilor de protocol, a manifestărilor cu caracter</p> | <p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (24);</p> | <p>- actul intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific, sau a</p> | <p>Se verifică: - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele</p> | |

| | | | |
|--|---|--|--|
| <p>cultural- științific sau a altor acțiuni cu caracter specific</p> | <p>- 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.</p> | <p>altor acțiuni cu caracter specific; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.</p> | <p>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.</p> |
| <p>5. Decont de cheltuieli privind deplasarea în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar</p> | <p>- 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.</p> | <p>- actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.</p> | <p>Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de</p> |

| | | | |
|---|--|---|---|
| <p>intârziere; - 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.</p> | | | |
| <p>Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit; - corectitudinea calculului privind sumele justificate și, după caz, a penalităților de intârziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după</p> | <p>- actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.</p> | <p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Decretul nr. 209/1976 (72) - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (30); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (14); - alte acte normative specifice.</p> | <p>6. Decont de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasări în țară și/sau pentru achiziții prin cumpărare directă</p> |

| | | | |
|--|---|--|---|
| | | | <p>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.</p> |
| <p>7. Contract de sponsorizare în care entitatea publică este beneficiar al sponsorizării</p> | <p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 32/1994 (17); - alte acte normative specifice.</p> | <p>- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare; - alte documente specifice.</p> | <p>Se verifică: - dacă entitatea publică desfășoară sau urmează să desfășoare o activitate dintre cele prevăzute la art. 4 din Legea nr. 32/ 1994, cu modificările și completările ulterioare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> |
| <p>8. Act de donație, în care entitatea publică are calitatea de donatar</p> | <p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Legea nr. 287/2009 (10); - Decretul nr. 478/1954</p> | <p>- nota de fundamentare a actului de donație; - alte documente specifice.</p> | <p>Se verifică: - regimul juridic al bunului/bunurilor care fac obiectul donației; - dacă bunul/bunurile respective sunt grevate de datorii; - existența semnăturii conducătorului</p> |

| | | | | | |
|-----|--|--|---|--|--------------------------------------|
| | (76); - alte acte normative specifice. | | | | compartimentului de specialitate; |
| 9. | Dispoziție de incasare către casierie | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Decretul nr. 209/1976 (72); - Legea nr. 82/1991 (39); - alte acte normative specifice. | - decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans; - decizia de imputație; - alte acte din care rezultă obligații de plată în sarcina unor persoane; - alte documente specifice. | Se verifică: - aprobarea de către conducătorul entității publice a decontului de cheltuieli; - modul de calcul al sumei ce urmează a fi încasată; - dacă dispoziția de incasare este întocmită pentru suma ce urmează a fi încasată; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. | |
| 10. | Notificare de prefinanțare din fonduri comunitare | - 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); | - documentele ce însoțesc notificarea de prefinanțare (prognostic fluxului de prefinanțare, copie extras cont disponibil din fonduri comunitare, copie extras cont trezorerie, după caz); - alte documente specifice. | Se verifică: - încadrarea fondurilor solicitate în limitele bugetului programului; - respectarea mecanismului stabilit în acordurile de finanțare; - certificarea și aprobarea cererii de către persoana autorizată; - existența documentelor justificative; - completarea corectă a documentelor; | |

| | | |
|-----|--|--|
| | <p>- Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (53);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32);</p> <p>- Legea nr. 105/2011 (33);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1.011/1999 (56);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000 (57);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (13);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (60);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (61);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p> | <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate.</p> |
| 11. | <p>Cerere de fonduri comunitare</p> <p>- Legea nr. 500/2002 (1);</p> <p>- Legea nr. 273/2006 (2);</p> <p>- legile bugetare</p> | <p>- nota justificativă;</p> <p>- documentele ce însoțesc cererea de transfer de fonduri</p> |
| | | <p>Se verifică:</p> <p>- încadrarea fondurilor solicitate în limitele prevăzute în bugetul programului/deciziei de</p> |

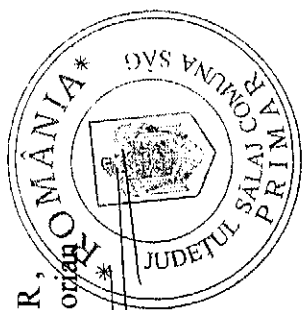
| | | |
|---|--|---|
| anuale; | (declarația de | finanțare/fișei de |
| - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); | cheltuieli, | proiect; |
| - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (51); | cash-flow sume previzionate, raportarea | - respectarea mecanismului stabilit în acordurile de finanțare; |
| - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (52); | financiară, raportul asupra progresului înregistrat, | - respectarea condiționalităților impuse pentru alimentarea conturilor; |
| - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (63); | situația cofinanțării de la bugetul de stat, | - certificarea și aprobarea cererii de către persoana autorizată; |
| - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (64); | reconcilierea bancară, copie extras cont | - existența documentelor justificative; |
| - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (53); | trezorerie); | - completarea corectă a documentelor; |
| - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32); | - alte documente specifice. | - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. |
| - Legea nr. 105/2011 (33); | | |
| - Hotărârea Guvernului nr. 1.011/1999 (56); | | |
| - 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. | | |
| 12. Cerere de tragere și cerere de alimentare a contului special în cadrul împrumuturilor externe (inclusiv a avansului) | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - legea de ratificare a acordului de împrumut extern; - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (65); - procedura finanțatorului extern cu privire la tragerile din împrumut; - alte acte normative specifice. | - nota de fundamentare; - contractele interne sau externe; - ordinele de plată prin care s-au efectuat plăți în cadrul procedurilor de refinanțare; - alte documente specifice. | Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentelor justificative; - încadrarea plăților solicitate în prevederile contractului intern sau extern; - existența documentului organismului finanțator internațional de acceptare a contractului intern sau extern (no objection); - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. |

*) Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, după caz, de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament" și/sau de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare" și de un "Angajament bugetar individual/global", după caz, întocmite conform anexelor nr. 1a), 1b) și, respectiv, anexei nr. 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonarea și plata cheltuielilor

institutiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

PRIMAR,
Ing. Bonțe Florin





PROIECTELE DE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

exercitat de doamna CRISTE ALINA-CRISTINA – inspector în cadrul compartimentului: buget, finanțe, contabilitate, impozite și taxe

| Nr. crt. | Operațiuni*) supuse controlului financiar preventiv | Cadrul legal | Actele justificative | Modul de efectuare a controlului financiar preventiv |
|----------|--|--|---|--|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Cerere pentru deschiderea de credite bugetare | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Legea nr. 69/2010 (3); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 501/2013 (81); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (87) - aprobări ale | - nota justificativă; - nota de fundamentare/ situația privind facturi, contracte, alte obligații la plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare; - bugetul aprobat; - solicitările ordonatorilor: principalii, secundari și/sau | Se verifică: - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre și luni, după caz, și detaliate conform clasificăției bugetare, precum și existența temeiului legal al sumelor care se solicită pentru deschiderea de credite bugetare; - dacă sumele solicitate sunt stabilite și în |

| | | |
|--|---|---|
| Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; - alte acte normative specifice. | terțieri, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate; - alte documente specifice. | funcție de creditele deschise, neutilizate; - dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobate de Guvern sau în limita diminuată conform Legii nr. 69/2010; - existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari și terțieri, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. |
| 2. Dispoziție bugetară (ordin de plată) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentări) sau borderoul | - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțieri, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de | Se verifică: - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate ordonatorului principal pe trimestre și luni și detaliate conform |

| | | | |
|--|---|--|---|
| centralizator al acestor documente | nr. 119/1999 (4); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 501/2013 (81); - acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare; - alte acte normative specifice. | cont); - bugetul aprobat; - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertiiari de credite, sau, după caz, în ordinele de plată; - extrasul contului de disponibil pentru venituri proprii; - alte documente specifice. | clasificației bugetare; - dacă sumele prevăzute pentru repartizare (alimentare) sunt cuprinse în cererea de deschidere de credite sau sunt acoperite, prin disponibilizări pe seama redistribuirii de credite deschise anterior, precum și în disponibilitățile din conturile de disponibil pentru veniturile proprii; - existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari și tertiiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite bugetare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. |
| 3. Document pentru modificarea repartizării pe | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 | - nota de fundamentare a propunerii pentru | Se verifică: - dacă modificarea este în competența de aprobare a |

| | | | |
|--------------------|--------------------------|----------------------|---|
| trimestre a | (2); | modificarea | Ministerului Finanțelor |
| creditelor | - Legea nr. 69/2010 (3); | repartizării pe | Publice sau a |
| bugetare | - legile bugetare | trimestre a | ordonatorilor principali/ secundari, după caz; |
| | anuale; | creditelor; | - dacă sumele propuse sunt |
| | - Ordonanța Guvernului | - bugetul aprobat; | prevăzute în bugetul anual |
| | nr. 119/1999 (4); | - alte documente | aprobat și dacă se |
| | - alte acte normative | specifice. | respectă |
| | specifice. | | Legea nr. 69/2010, când |
| | | | este cazul; |
| | | | - concordanța propunerii |
| | | | de modificare cu |
| | | | obligățiile ce decurg din |
| | | | acțiuni și sarcini noi sau |
| | | | reprogramate; |
| | | | - existența și pertinenta |
| | | | justificărilor cu privire |
| | | | la nivelul propunerilor |
| | | | cuprinse în documentul de |
| | | | modificare; |
| | | | - existența semnăturii |
| | | | conducătorului |
| | | | compartimentului de |
| | | | specialitate. |
| 4. Document pentru | - Legea nr. 500/2002 | - nota de | Se verifică: |
| efectuarea | (1); | fundamentare a | - dacă virarea de credite |
| virărilor de | - Legea nr. 273/2006 | propunerii pentru | nu contravine prevederilor |
| credite: | (2); | efectuarea virărilor | legale în vigoare; |
| - între | - Legea nr. 69/2010 (3); | de credite; | - existența de |
| subdiviziunile | - Legile bugetare | - bugetul aprobat; | justificări, detalieri și |
| clasificăției | anuale; | - alte documente | necesități privind |
| bugetare; | - Ordonanța Guvernului | specifice. | execuția, până la finele |
| - între | nr. 119/1999 (4); | | anului bugetar, a |

| | | |
|---|---|--|
| programe; - între obiectivele/ proiectele și categoriile de investiții înscrise în programul de investiții. | - alte acte normative specifice. | capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare de la care se propune disponibilizarea, respectiv a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. |
| 5. Dispoziție bugetară de retragere a creditelor bugetare și deschise și neutilizate | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Legea nr. 69/2010 (3); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 501/2013 (81); - alte acte normative specifice. | Se verifică: - existența creditelor bugetare deschise și neutilizate; - dacă retragerea de credite bugetare este temeinic justificată; - încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate. |
| 6. Acord de împrumut subsidiar/Acord | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 | Se verifică: - încadrarea obiectului acordului de împrumut |

| | | | |
|---|--|---|--|
| de împrumut subsidiar și garanție | (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 extern/contract de finanțare; - actul normativ de ratificare a acordului de împrumut extern sau al contractului de finanțare extern, după caz; - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (21); - alte acte normative specifice. | 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. | 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; |
|---|--|---|--|

| | | | | |
|----|---|--|---|--|
| 7. | Convenție de garanție afereză acordului de garanție | <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); - 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 | <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; |
|----|---|--|---|--|

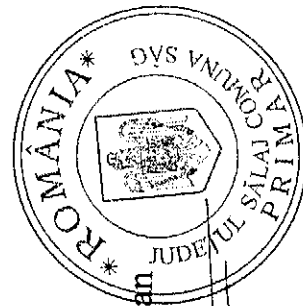
| | | | | |
|----|--|--|---|---|
| 8. | Scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate sau garantate de Guvern prin Ministerul Finanțelor Publice/ contractate sau garantate de unitatea administrativ-teritorială | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța de urgență 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. | - avizul Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale; - convenția de garantare; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice. | Se verifică: - 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; |
| 9. | Convenție de garantare între Ministerul Finanțelor Publice/unitatea administrativ- | - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 273/2006 (2); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 | - avizul Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a | Se verifică: - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - concordanța termenilor |

| | | | |
|--|--|---|--|
| teritorială, în calitate de garant, și beneficiarul scrisorii de garanție | (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. | împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice. | convenției de garantare cu cei din acordul de împrumut; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; |
| 10. Scrisoare de garanție pentru împrumutul garantat de o stat, contractat direct de o unitate administrativ-teritorială | - 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. | - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; | Se verifică: - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garantare semnate de garantat; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; |

| | | | |
|-----|---|--|--|
| | 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. | - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - avizul Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - alte documente specifice. | |
| 11. | Convenție de garanție între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și reprezentantul legal al unității administrative-teritoriale, în calitate de garantat | | - hotărârea comisiei de autorizare; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - avizul Comitetului |
| | - 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); - Hotărârea Guvernului | - hotărârea comisiei de autorizare; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - avizul Comitetului | Se verifică: - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrative-teritoriale garantate; - dacă sunt stabilite obligațiile părților contractante; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; |

| | | | |
|-----|--|--|--|
| | | nr. 9/2007 (27); - alte acte normative specifice. | Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - alte documente specifice. |
| 12. | Scrisoare suplimentară pentru acordurile de împrumut | - 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. | - nota de fundamentare; - acceptul Ministerului Finanțelor Publice privind condițiile financiare; - alte documente specifice. |
| | | | Se verifică: - concordanța dintre condițiile din scrisoarea suplimentară și acordul-cadru de împrumut; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; |

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



PRIMAR,
Ing. Bonțe Florian

[Handwritten signature]