

ROMANIA
JUDETUL VASLUI
COMUNA BALTENI
PRIMAR

DISPOZITIA Nr. 330/2017

**privind stabilirea obiectivelor de operatiuni,organizarea si
exercitarea controlului financiar preventiv propriu la
Unitatea Administrativ Teritorială a comunei Balteni ;**

Având în vedere necesitatea stabilirii obiectivelor de operațiuni,organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu la Unitatea Administrativ Teritorială a comunei Balteni;

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991,cu modificările și completările ulterioare, a Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 privind auditul public intern și controlul financiar preventiv ,cu modificările și completările ulterioare, a Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, si a Ordinului Finanțelor Publice nr.522/2003 privind aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv modificat prin Ordinul Ministerului Finantelor publice nr.912/2004 ;

În temeiul prevederilor art.63 alin.1 lit.c ,alin.4 lit.c.,ale art. 68 alin.1. și art. 115 alin. 1 lit. a din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală,republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Primarul comunei Balteni, județul Vaslui;

DISPUN:

Art.1 Controlul financiar propriu se exercită de către doamna Hutu Liliana-referent contabil în aparatul de specialitate al primarului comunei Balteni,prin viza de control financiar preventiv propriu,iar în lipsa acesteia de către domnul Sahaidac Mihael, inspector – achizitii publice în aparatul de specialitate al primarului.

Art.2.Operațiunile supuse controlului financiar preventiv sunt prevăzute în Anexa nr. 1 care face parte integrantă diun prezenta dispoziție ;

Art.3. Controlul finaciar preventiv propriu constă în verificarea sistematică a proiectelor de operațiuni care fac obiectul acesteia potrivit art.2. din punct de vedere al legalității,regularității și încadrării în limitele angajamentelor bugetare stabilite potrivit legii.

Art.4.Se supun aprobării ordonatorului de credite numai proiectele de operațiuni care respectă întrutotul cerințele de legalitate ,regularitate și încadrare în limitele angajamentelor bugetare aprobate,care poartă viza de control finaciar preventiv propriu.

Art.5. Viza de control financiar preventiv se exercită prin semnătură și aplicarea sigiliului personal,care va cuprinde următoarele informații:denumirea

entității publice,mențiunea “vizat pentru control finaciar preventiv “data acordării vizei(anul,luna,ziua).

Art.6. Documentele prezentate la viza de control finaciar preventiv se înscriu în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control finaciar preventiv.

Art.7.(1)Documentele privind operațiunile prin care se afectează fondurile publice și/sau patrimoniul public vor fi însoțite de avizele compartimentelor de specialitate ,de note de fundamentare și acte/sau documente justificative și după caz de o “propunere de angajare a unei cheltuieli”și /sau de un angajament individual/global”,întocmite conform anexei nr. 1 și,respectiv anexei nr. 2 la normele metodologice aprobate prin OMFP nr.1792/2002.

(2) Dacă nu sunt respectate cerințele enunțate mai sus,documentele sunt returnate emitentului precizându-se în scris motivele restituirii.

Art.8.(1) Conducătorii compartimentelor de specialitate prevăzute la art.7 răspund pentru realitatea ,regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror documente justificative le-au semnat.

(2)Obținerea vizei de control finaciar preventiv propriu pe documentele care cuprind date nereale sau inexate și/sau care se dovedesc ulterior nelegale nu exonerează de răspundere pe șefii compartimentelor de specialitate care le-au întocmit.

Art.9.Referentul contabil în drept să exercite controlul finaciar preventiv propriu,răspunde solidar pentru legalitatea ,pentru regularitatea și pentru încadrarea în limitele angajamentelor bugetare aprobate ,în privința operațiunilor pentru care a acordat viza de control finaciar preventiv.

Art.10 Documentele referitoare la operațiuni supuse controlului finaciar preventiv propriu și care nu au fost vizate nu pot fi înregistrate în contabilitate ,cu excepția celor efectuate pe răspunderea ordonatorului principal de credite,conform art.25(4) din ordonanță.

Art.11.Referentul contabil în drept să exercite viza de control finaciar preventiv propriu are dreptul și obligația de a refuza viza de control finaciar preventiv propriu în toate cazurile în care ,în urma verificărilor ,apreciază că proiectul de operațiuni care fac obiectul controlului finaciar preventiv propriu nu îndeplinește condițiile de legalitate,regularitate și încadrare în limitele angajamentelor bugetare pentru acordarea vizei de control finaciar preventiv propriu .

Art12.Cu ducere la îndeplinire a prezentei dispoziții se însărcinează referentul contabil Hutu Liliana din aparatul de specialitate al primarului comunei Balteni.

Data astazi 29.12.2017

PRIMAR,
BRASOVEANU C-TIN RELU

AVIZAT,
Secretar,
Gheorghita Aurelia

Anexa nr. 2
la Dispozitia nr. 330/2017

TABEL
cuprinzand speciemenele de semnatura al persoanei imputernicite sa exercite controlul
financiar preventiv

Nr.crt	Persoanele care exercita controlul financiar preventiv	Functia	Specimen de semnatura
1	Hutu Liliana	Referent contabil	
2	Sahaidac Mihael	inspector	

ROMANIA
JUDETUL VASLUI
COMUNA BALTENI
PRIMAR

DISPOZITIA Nr. 330/2017

**privind stabilirea obiectivelor de operatiuni,organizarea si
exercitarea controlului financiar preventiv propriu la
Unitatea Administrativ Teritorială a comunei Balteni ;**

Având în vedere necesitatea stabilirii obiectivelor de operațiuni,organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu la Unitatea Administrativ Teritorială a comunei Balteni;

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991,cu modificările și completările ulterioare, a Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 privind auditul public intern și controlul financiar preventiv ,cu modificările și completările ulterioare, a Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, si a Ordinului Finanțelor Publice nr.522/2003 privind aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv modificat prin Ordinul Ministerului Finantelor publice nr.912/2004 ;

În temeiul prevederilor art.63 alin.1 lit.c ,alin.4 lit.c.,ale art. 68 alin.1. și art. 115 alin. 1 lit. a din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală,republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Primarul comunei Balteni, județul Vaslui;

DISPUN:

Art.1 Controlul financiar propriu se exercită de către doamna Hutu Liliana-referent contabil în aparatul de specialitate al primarului comunei Balteni,prin viza de control finaciar preventiv propriu,iar în lipsa acesteia de către domnul Sahaidac Mihael, inspector – achizitii publice în aparatul de specialitate al primarului.

Art.2.Operațiunile supuse controlului financiar preventiv sunt prevăzute în Anexa nr. 1 care face parte integrantă diun prezenta dispoziție ,însoțite de listele de verificare a obiectivelor (CHECK-LIST) cuprinse în anexele 1a,1b,1c,1d,1e,1f,1g,1h,1i,1j, care fac parte integrantă din prezenta.

Art.3. Controlul finaciar preventiv propriu constă în verificarea sistematică a proiectelor de operațiuni care fac obiectul acesteia potrivit art.2. din punct de vedere al legalității,regularității și încadrării în limitele angajamentelor bugetare stabilite potrivit legii.

Art.4.Se supun aprobării ordonatorului de credite numai proiectele de operațiuni care respectă întrutotul cerințele de legalitate ,regularitate și încadrare în

limitele angajamentelor bugetare aprobate, care poartă viza de control financiar preventiv propriu.

Art.5. Viza de control financiar preventiv se exercită prin semnătură și aplicarea sigiliului personal, care va cuprinde următoarele informații: denumirea entității publice, mențiunea “vizat pentru control financiar preventiv” data acordării vizei (anul, luna, ziua).

Art.6. Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se înscriu în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

- 2 -

Art.7.(1) Documentele privind operațiunile prin care se afectează fondurile publice și/sau patrimoniul public vor fi însoțite de avizele compartimentelor de specialitate, de note de fundamentare și acte/sau documente justificative și după caz de o “propunere de angajare a unei cheltuieli” și/sau de un angajament individual/global”, întocmite conform anexei nr. 1 și, respectiv anexei nr. 2 la normele metodologice aprobate prin OMFP nr.1792/2002.

(2) Dacă nu sunt respectate cerințele enunțate mai sus, documentele sunt returnate emitentului precizându-se în scris motivele restituirii.

Art.8.(1) Conducătorii compartimentelor de specialitate prevăzute la art.7 răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror documente justificative le-au semnat.

(2) Obținerea vizei de control financiar preventiv propriu pe documentele care cuprind date nereale sau inexacte și/sau care se dovedesc ulterior nelegale nu exonerează de răspundere pe șefii compartimentelor de specialitate care le-au întocmit.

Art.9. Referentul contabil în drept să exercite controlul financiar preventiv propriu, răspunde solidar pentru legalitatea, pentru regularitatea și pentru încadrarea în limitele angajamentelor bugetare aprobate, în privința operațiunilor pentru care a acordat viza de control financiar preventiv.

Art.10 Documentele referitoare la operațiuni supuse controlului financiar preventiv propriu și care nu au fost vizate nu pot fi înregistrate în contabilitate, cu excepția celor efectuate pe răspunderea ordonatorului principal de credite, conform art.25(4) din ordonanță.

Art.11. Referentul contabil în drept să exercite viza de control financiar preventiv propriu are dreptul și obligația de a refuza viza de control financiar preventiv propriu în toate cazurile în care, în urma verificărilor, apreciază că proiectul de operațiuni care fac obiectul controlului financiar preventiv propriu nu îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și încadrare în limitele angajamentelor bugetare pentru acordarea vizei de control financiar preventiv propriu.

Art.12. Cu ducere la îndeplinire a prezentei dispoziții se însărcinează referentul contabil Hutu Liliana din aparatul de specialitate al primarului comunei Balteni.

Data astazi 15.11.2012

PRIMAR,
BRASOVEANU C-TIN RELU

,

AVIZAT,
Secretar,
Gheorghita Aurelia,

Anexa nr. 2
la Dispozitia nr. 174/15.11.2012

LISTA PERSOANELOR

care semnează pentru realitatea ,regularitatea și
legalitatea operațiunilor în cadrul Consiliului local
al comunei BALTENI

1. Mihalcea Emil -compartimentul administrativ
2. Gheorghita Aurelia –secretariat – resurse umane
3. Hutu Liliana -compartimentul financiar contabil
4. Romascu Claudia -asistență socială
5. Mihalcea Mihaela -registru agricol,
6. Sahaidac Mihael -achiziții publice
7. Vlaga Romica - gestiune

ANEXA NR.1 LA DISPOZITIA NR.330/2017

OPERATIUNILE SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV
A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Cererea pentru deschidere de credite bugetare	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale - Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli - Normele Ministerului Finantelor Publice privind deschiderile de credite bugetare	- nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite pe baza de elemente de legislație specifice fiecărui ordonator; - solicitările ordonatorilor: principali, secundari si/sau tertiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate.	Se verifica: - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului principal de credite, repartizate pe trimestre si luni si detaliate conform clasificatiei bugetare; - dacă sumele solicitate sunt stabilite si în funcție de creditele deschise neutilizate; - dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobate de Guvern; - existența justificărilor prin care ordonatorul probează ca nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare.
2.	Dispoziția bugetară (ordinul de plată) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentari) sau borderoul centralizator al acestor documente	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale - Normele Ministerului Finantelor Publice privind deschiderile de credite bugetare	- solicitările ordonatorilor: principali, secundari si/sau tertiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertiari, de credite sau, după caz, în ordinele de plată.	Se verifica: - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor; repartizate pe trimestre si luni si detaliate conform clasificatiei bugetare; - dacă sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea de deschidere de credite; - existența justificărilor prin care ordonatorul probează ca nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite bugetare.
3.	Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării inițiale pe trimestre a creditelor.	Se verifica: - dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finantelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz; - dacă sumele propuse se încadrează în prevederile bugetare; - concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni si sarcini noi sau reprogramate.
4.	Documentul pentru efectuarea, începând cu trimestrul al III-lea, a virarilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol al clasificatiei bugetare; - între subdiviziuni ale clasificatiei bugetare în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu si bugetele institutiilor subordonate; - între programe.	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virarilor de credite bugetare.	Se verifica: - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor Legii finanțelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare; - existența de justificări, detalieri si necesități privind executia până la finele anului bugetar, a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare de la care se disponibilizează, respectiv a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare.
5.	Dispoziția bugetară de retragere a creditelor bugetare, sau borderoul centralizator al acestora	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare.	Se verifica: - existența creditelor bugetare deschise si neutilizate; - dacă retragerea de credite bugetare este temeinic justificată; - încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal.

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

Nr. crt.	Documentul*) supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract/comanda de achizitii publice	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 (3) - O.U.G. nr. 60/2001 (4) - Legea nr. 133/1999 (5) - O.G. nr. 20/2002 (6) - Codul comercial - Codul civil - O.G. nr. 9/2000 (7) - H.G. nr. 53/1999 (8) - H.G. nr. 461/2001 (9) - H.G. nr. 244/2001 (10) - H.G. nr. 182/2002 (11) - Ordinul nr. 1012/2001 emis de ministrul finantelor publice (12) - Ordinele nr. 1013/873/2001 (13) si nr. 1014/874/2001 (14) emise in comun de ministrul finantelor publice si de ministrul lucrarilor publice transporturilor si locuintei - Alte acte normative specifice	- programul anual de achizitii publice; - documentul de aprobare de catre conducatorul entitatii publice a procedurii selectate de achizitie; - actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investitii; - anuntul/invitatiea de participare la procedura; - documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, dupa caz; - ofertele prezentate; - hotararea comisiei de evaluare/juriului privind stabilirea ofertei castigatoare; - alte documente specifice.	Se verifica: - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual; - existenta creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, dupa caz; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica; - existenta aprobarii de catre conducatorul autoritatii contractante a hotararii comisiei de evaluare/juriului privind stabilirea ofertei castigatoare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenta avizului compartimentului juridic.
2.	Contract/comanda de achizitii publice finantate integral sau partial din credite externe rambursabile si/sau din fonduri externe nerambursabile	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 (3) - O.U.G. nr. 60/2001 (4) - Legea nr. 133/1999 (5) - O.G. nr. 20/2002 (6) - Codul comercial - Codul civil - H.G. nr. 53/1999 (8) - H.G. nr. 461/2001 (9) - H.G. nr. 244/2001 (10) - H.G. nr. 182/2002 (11) - Ordinul nr. 1012/2001 emis de ministrul finantelor publice (12) - Ordinele nr. 1013/873/2001 (13) si nr. 1014/874/2001 (14) emise in comun de ministrul finantelor publice si de ministrul lucrarilor publice transporturilor si locuintei - Acordul sau conventia de finantare externa si legea de ratificare/hotararea Guvernului de aprobare - Alte acte normative specifice	- programul anual de achizitii publice; - actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investitii; - documentele privind achizitia, intocmite in conformitate cu prevederile legislatiei romane si cu reglementarile organismelor internationale; - acordul sau conventia de finantare externa.	Se verifica: - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual; - existenta creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, dupa caz; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica; - incadrarea obiectului contractului in categoria de cheltuieli considerate eligibile, in conformitate cu acordul sau conventia de finantare externa si cu regulile fiecarui organism finantator; - existenta avizelor organismului finantator pe documentatie si pe caietele de sarcini; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existenta avizului compartimentului juridic.
3.	Contract de concesiune sau inchiriere in care entitatea publica este concesionar sau chirieas	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - Legea nr. 213/1998 (16) - Legea nr. 219/1998 (17) - O.G. nr. 119/1999 (3) - O.U.G. nr. 60/2001 (4) - H.G. nr. 461/2001 (9) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a concesiunii sau inchirierii; - documente specifice privind derularea operatiunii de luare in concesiune sau de inchiriere.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare; - respectarea prevederilor legale si a procedurilor privind concesiunea sau inchirierea; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenta avizului compartimentului juridic.
4.	Actul intern de decizie privind organizarea actiunilor de protocol, a unor manifestari cu	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - O.G. nr. 80/2001 (19) - H.G. nr. 552/1991 (20) - Alte acte normative	- nota de fundamentare a actiunii de protocol, a manifestarii sau a actiunii cu caracter specific; - documente transmise de	Se verifica: - existenta creditelor bugetare; - concordanta dintre natura obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului legal existent;

	caracter cultural stiintific, sau a altor actiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ pe categorii de cheltuieli	specifice	parteneri cu privire la participarea la actiune.	- incadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli in limitele prevazute de normele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta avizului compartimentului juridic.
5.	Ordinul/actul intern de decizie privind: - angajarea sau avansarea personalului; - acordarea salariului de merit; - numirea cu caracter temporar a personalului de executie pe functii de conducere; - acordarea altor drepturi salariale	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 (3) - Codul muncii (Legea nr. 53/2003) (21) - Legea nr. 188/1999 (28) - Legea nr. 154/1998 (30) - O.U.G. nr. 24/2000 (31) - O.G. nr. 32/1998 (32) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare si dosarul angajarii/avansarii personalului; - propunerea pentru acordarea salariului de merit/numirea personalului de executie pe functii de conducere/acordarea altor drepturi salariale.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare; - respectarea reglementarilor legale privind angajarea si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate si stabilirea drepturilor salariale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta avizului compartimentului juridic.
6.	Contractul de comodat in care entitatea publica are calitatea de comodatatar	- O.G. nr. 119/1999 (3) - Codul civil (art. 1560 si urmatoarele)	- nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodatatar, aprobat de conducatorul entitatii publice.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare; - daca devizul/categoriile de cheltuieli se incadreaza in limitele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de entitatea publica; - existenta avizului compartimentului juridic.
7.	Acordul de proiect intre autoritatea publica si investitor (prevazut la art. 6 alin. (1) din Ordonanta Guvernului nr. 16/2002)	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legea nr. 213/1998 (16) - O.G. nr. 16/2002 (33) - H.G. nr. 621/2002 (34) - Alte acte normative specifice	- anuntul de intentie; scrisorile de intentie si documentele atasate acestora; - decizia/ordinul de numire a comisiei de evaluare si selectare a scrisorilor de intentie; - procesul verbal de evaluare si selectare a scrisorilor de intentie; - studiul de fezabilitate aprobat.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau creditelor de angajament; - respectarea regularitatii specifice acordului de proiect; - stabilirea termenilor acordului, in concordanta cu cadrul normativ existent; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existenta avizului compartimentului juridic.
8.	Contract de parteneriat public-privat	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legea nr. 213/1998 (16) - Legea nr. 33/1994 (35) - O.G. nr. 16/2002 (33) - H.G. nr. 621/2002 (34) - Alte acte normative specifice	- ordinul/decizia de numire a comisiilor de negociere; - studiul de fezabilitate; - proces verbal de negociere; - decizia cuprinzand lista investitorilor ierarhizati; - comunicarea deciziei catre investitori; - contestatii si raspunsurile la contestatii; - acordul partilor privind crearea unei companii de proiect sau stabilirea unei alte forme de asociere intre acestea.	Se verifica: - existenta creditelor bugetare si/sau creditelor de angajament; - respectarea regularitatii specifice contractului de parteneriat public-privat; - stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existenta avizului compartimentului juridic.
C. ORDONANTAREA CHELTUIELILOR				
Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Ordonantare de plata privind achizitia publica de produse, servicii sau lucrari	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 - Legile bugetare anuale - Legea nr. 82/1991 (36) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Ordinul nr. 1792/2002 emis de ministrul finantelor publice (37) - Alte acte normative specifice	- contractul de achizitii publice; - factura fiscala; - documentele care sa ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz; - factura externa; - declaratia vamala de import.	Se verifica: - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a

				clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
2.	Ordonantare de plata pentru subventii, transferuri, prime sau alte plati din fonduri publice acordate agentilor economici sau altor beneficiari legali	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006- Legile bugetare anuale - O.G. nr. 22/2002 (41) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; documentatia specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	Se verifica: - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
3.	Ordonantare de plata privind redeventa, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau inchiriere	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006(2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 (3) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; contractul de concesiune sau de inchiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat.	Se verifica: - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
4.	Ordonantare de avansuri (in lei) acordate unor terte persoane juridice in cadrul contractelor incheiate	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006- O.G. nr. 119/1999 (3) - H.G. nr. 264/2003 (42) - Alte acte normative specifice	- contractul; solicitarea de acordare a avansului; documentul prin care se constituie garantia legala.	Se verifica: - daca acordarea avansului respecta conditiile specifice de legalitate si regularitate; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal, precum si in prevederile contractului.
5.	Ordonantare de plata privind cheltuielile ce se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 (3) - Alte acte normative specifice	- actul de donatie sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comanda etc.); - documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz.	Se verifica: - daca cheltuielile respecta destinatiile stabilite de transmitatori; - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
6.	Ordonantare de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie.	- Decretul nr. 209/1976 (43) - O.G. nr. 119/1999 (3) - H.G. nr. 543/1995 (29) - H.G. nr. 518/1995 (24) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente justificative specifice.	Se verifica: - concordanta sumelor ce urmeaza a fi eliberate ca avans cu cele prevazute in documentul de aprobare a actiunii sau, dupa caz, incadrarea sumelor cuvenite titularului de decont in limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata".
7.	Ordonantarile de plata ale salariilor, altor drepturi salariale acordate personalului, precum si ale obligatiilor fiscale aferente acestora	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - Codul muncii (Legea nr. 53/2003) (21) - Legile bugetare anuale - Legea nr. 154/1998 (30) - O.U.G. nr. 24/2000 (31) - Legea nr. 188/1999 (28) - O.G. nr. 7/2001 (44) - O.U.G. nr. 150/2002 (45) - Legea nr. 19/2000 (46) - Legea nr. 76/2002 (47) - Legea nr. 346/2002 (48) - O.U.G. nr. 147/2002 (49) - Alte acte normative specifice	- centralizatorul lunar al statelor de salarii; situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal finantate de la buget, pe luna ...; - alte documente.	Se verifica: - incadrarea in prevederile bugetului privind numarul maxim de posturi si creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contributii pentru asigurările sociale de stat, contributii pentru asigurările de somaj, contributii pentru asigurările sociale de sanatate etc.); - daca au fost aplicate cotele legale de contributii; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - regularitatea completarii documentului supus vizei.

D. CONCESIONAREA, INCHIRIEREA, TRANSFERUL, VANZAREA SI SCHIMBUL

BUNURILOR DIN PATRIMONIUL INSTITUTIILOR PUBLICE

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract de concesiune/ inchiriere (entitatea publica este concedent/titular al dreptului de proprietate)	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - Legea nr. 219/1998 (17) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legea nr. 213/1998 (16) - H.G. nr. 216/1999 (50) - Actul normativ de aprobare a concesiunii/inchirierii	- studiul de oportunitate; - caietul de sarcini; - documentatia licitatiei; - documentatia procedurii de negociere directa.	Se verifica: - incadrarea obiectului contractului in lista cuprinzand bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate/inchiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea licitatiei/negocierii directe; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta avizului compartimentului juridic.
2.	Proces verbal de predare primire avand ca obiect transferul bunului fara plata	- O.G. nr. 19/1995 (51) - O.G. nr. 119/1999 (3) - H.G. nr. 841/1995 (52) - Alte acte normative specifice	- referatul de disponibilizare; - adresele catre/de la institutiile publice care doresc sa utilizeze bunul disponibil.	Se verifica: - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de transmitere fara plata a bunurilor; - existenta avizului compartimentului juridic.
3.	Contract de vanzare/cumparare a bunurilor disponibilizate (entitatea publica are calitatea de vanzator)	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - O.G. nr. 19/1995 (51) - H.G. nr. 841/1995 (52)	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmeaza a fi vandute; - documentatia licitatiei cu strigare.	Se verifica: - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta avizului compartimentului juridic.

E. ALTE OPERATIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Proces verbal de scoatere din functiune a mijlocului fix	- O.G. nr. 119/1999 (3) - O.G. nr. 19/1995 (51) - Legea nr. 15/1994 (53) - H.G. nr. 909/1997 (54) - Alte acte normative specifice	- nota privind starea tehnica a mijlocului fix propus a fi scos din functiune; - act constatator al avariei; - devizul estimativ al reparatiei capitale; - alte acte justificative.	Se verifica: - existenta actelor justificative; - daca actele justificative au fost intocmite si semnate de persoanele in drept; - daca sunt indeplinite conditiile scoaterii din functiune.
2.	Decontul de cheltuieli privind deplasarea in strainatate pentru indeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 273/2006 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Decretul nr. 209/1976 (43) - H.G. nr. 518/1995 (24) - Alte acte normative specifice	- actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	Se verifica: - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului; - prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor; - incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale; - daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar.
5.	Contractul de sponsorizare in care entitatea publica este beneficiar al sponsorizarii	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 32/1994 (55) - O.G. nr. 119/1999 (3)	- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare.	Se verifica: - daca entitatea publica desfasoara sau urmeaza sa desfasoare o activitate din cele prevazute la art. 4 din Legea nr. 32/1994, cu modificarile ulterioare; - existenta avizului compartimentului juridic.

6.	Actul de donatie, in care entitatea publica are calitatea de donatar	- Legea nr. 500/2002 (1) - Codul civil (art. 800 si urmatoarele) - Decretul nr. 478/1954 (23) - O.G. nr. 119/1999 (3)	- nota de fundamentare a actului de donatie.	Se verifica: - regimul juridic al bunului/bunurilor care fac obiectul donatiei; - daca bunul/bunurile respective sunt grevate de datorii; - existenta avizului compartimentului juridic.
----	--	--	--	---

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A CERERII PENTRU DESCHIDEREA DE CREDITE BUGETARE

COD A.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite
1.2.	- Solicitarile ordonatorilor secundari si/sau tertiari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.3.	- Situatiia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate
1.4.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Incadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite in:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern
3.3.	- Nivelul prevazut in actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din Nota de fundamentare
4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite, avand in vedere:
4.1.	- Creditele deschise anterior si neutilizate
4.2.	- Ca intreaga suma sa fie utilizata pana la finele perioadei pentru care se solicita deschiderea
5.	Completarea corecta a cererii pentru deschiderea de credite cu privire la:
5.1.	- Beneficiarul deschiderii de credite
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Suma pentru care se cere deschiderea de credite
5.4.	- Corespondenta dintre suma solicitata si detalierea de pe verso-ul formularului
5.5.	- Celelalte rubrici prevazute de formular

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A DISPOZITIEI BUGETARE PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR BUGETARE

COD A.2.

Nr.	Obiectivele verificarii
crt.	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Solicitarea ordonatorului secundar sau tertiar, dupa caz
1.2.	Fundamentarea repartizarii de credite pentru bugetul propriu, in cazul ordonatorului principal
1.3.	Cererea de deschidere de credite
1.4.	Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnături legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Dispozitia bugetara pentru repartizarea creditelor bugetare
3.	Incadrarea sumei prevazuta pentru repartizare, in:
3.1.	Creditele bugetare aprobate, repartizate pe an/trimestre/luni si defalcate conform clasificatiei bugetare
3.2.	Cererea de deschidere de credite
3.3.	Nivelul dispozitiei bugetare de retragere (cand este cazul)
3.4.	Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare
4.	Completarea corecta a dispozitiei bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare cu privire la:
4.1.	Beneficiarul creditelor repartizate
4.2.	Conturile de trezorerie
4.3.	Suma repartizata
4.4.	Correspondenta dintre suma repartizata si detalierea de pe verso-ul formularului
4.5.	Celelalte rubrici prevazute de formular

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A VIRARII DE CREDITE BUGETARE INTRE CAPITOLE ALE CLASIFICATIEI BUGETARE

COD A.4.

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

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A CONTRACTULUI/COMENZII DE ACHIZITII PUBLICE

COD B.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizitiilor publice
1.2.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achizitie
1.3.	- Anuntul/invitatie de participare la procedura
1.4.	- Documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei
1.5.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.6.	- Ofertele
1.7.	- Documentul de aprobare a hotararii comisiei de evaluare/negociere
1.8.	- Comunicarile catre ofertanti a rezultatului aplicarii procedurii
1.9.	- Documentul privind solutionarea contestatiilor
1.10.	- Actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului de investitii (in cazul investitiilor)
1.11.	- Nota de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuarii cheltuielilor asimilate investitiilor (in cazul investitiilor)
1.12.	- Anexele nr. 1 si 2 la Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de contract/comanda
3.	Incadrarea valorii contractului/comenzii in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului castigator
4.	Contractul:
4.1.	- Sa fie cuprins in programul anual al achizitiilor publice
4.2.	- Sa prevada calitatea si cantitatea produselor contractate, conform actelor justificative
4.3.	- Sa prevada constituirea garantiei de buna executie
4.4.	- Sa prevada acordarea de avansuri cu respectarea legii
4.5.	- Sa prevada actualizarea pretului cu respectarea legii
4.6.	- Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei
4.7.	- Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A CONTRACTULUI/COMENZII DE ACHIZITII PUBLICE FINANTATE INTEGRAL
SAU PARTIAL DIN CREDITE EXTERNE RAMBURSABILE
SI/SAU FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE

COD B.2.

Nr.	Obiectivele verificarii
crt.	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizitiilor publice
1.2.	- Acordul/comanda de finantare externa
1.3.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achizitie
1.4.	- Anuntul/invitatie de participare la procedura
1.5.	- Documentele pentru elaborarea si prezentarea ofertei
1.6.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.7.	- Ofertele
1.8.	- Documentul de aprobare a hotararii comisiei de evaluare/negociere
1.9.	- Comunicarile catre ofertanti a rezultatului aplicarii procedurii
1.10.	- Documentul privind solutionarea contestatiilor
1.11.	- Actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului de investitii (in cazul investitiilor)
1.12.	- Nota de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuarii cheltuielilor asimilate investitiilor (in cazul investitiilor)
1.13.	- Anexele nr. 1 si 2 la Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de contract/comanda
3.	Incadrarea valorii contractului/comenzii in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului
3.4.	- Nivelul prevazut in actul normativ care a aprobat imprumutul
4.	Contractul:
4.1.	- Sa fie in programul anual al achizitiilor publice
4.2.	- Sa prevada calitatea si cantitatea produselor contractate, conform actelor justificative

4.3.	- Sa prevada constituirea garantiei de buna executie	
+-----+	-----	+
4.4.	- Sa prevada acordarea de avansuri, cu respectarea legii	
+-----+	-----	+
4.5.	- Sa prevada actualizarea pretului, cu respectarea legii	
+-----+	-----	+
4.6.	- Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei	
+-----+	-----	+
4.7.	- Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante	
+-----+	-----	+
4.8.	- Sa se incadreze din punct de vedere al obiectului in categoria	
	cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/comanda de	
	finantare externa si cu regulile fiecarui organism finantator	
+-----+	-----	+

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

COD B.14.

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

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA IN STRAINATATE,
INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV DE CHELTUIELI

COD B.15.

Nr.	Obiectivele verificarii	
crt.		
1.	Existenta actelor justificative	
1.1.	- Nota de fundamentare a deplasarii in strainatate	
1.2.	- Invitatii, comunicari, alte documente de la partenerul extern	
1.3.	- Nota-mandat privind deplasarea	
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi	
	legale, dupa caz, pentru:	
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.	
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul	
3.	Stabilirea corecta a valorii devizului	
4.	Incadrarea valorii devizului in:	
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare	
4.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare	
4.3.	- Baremurile prevazute de normele legale	

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A ORDONANTARII DE PLATA PRIVIND ACHIZITIA PUBLICA DE PRODUSE

Cod C.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	Contractul/comanda (sau alta forma de angajament juridic)
1.3.	Factura fiscala (cod 14.4.10), factura (cod 14.4.10/a A) sau alte tipuri de facturi, aprobate conform prevederilor legale
1.4.	Procesul-verbal de receptie (cod 14.2.5) sau Nota de receptie si constatare de diferente (cod 14.3.1 A)
2.	Existenta vizelor,ificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Ordonantare de plata
3.	Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata
4.	Incadrarea sumei propusa pentru plata in:
4.1.	Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	Nivelul angajamentului legal
4.3.	Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, dupa caz
5.	Correspondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	Natura cheltuielii
5.2.	Numarul si data emiterii facturii
5.3.	Beneficiarul sumei
5.4.	Banca beneficiarului
6.	Correspondenta dintre continutul actelor justificative in ceea ce priveste:
6.1.	Cantitatea de produse receptionate
6.2.	Calitatea produselor receptionate
6.3.	Pretul unitar al produselor receptionate
6.4.	Termenele de livrare
6.5.	Modalitatile de plata

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A ORDONANTARILOR DE PLATA PENTRU SUBVENTII, TRANSFERURI,
PRIME SAU ALTE PLATI DIN FONDURI PUBLICE ACORDATE
AGENTILOR ECONOMICI SAU ALTOR BENEFICIARI LEGALI

COD C.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Documentatia specifica, conform actului normativ care reglementeaza domeniul
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Ordonantarea de plata
3.	Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata
4.	Incadrarea sumei propusa pentru plata in:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat in urma operatiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, dupa caz
5.	Correspondenta datelor din ordonanta de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura platii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A ORDONANTARII DE PLATA EXTERNA PRIVIND ALTE PLATI DECAT
CELE AFERENTE IMPRUMUTURILOR EXTERNE

COD C.8.

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	Nota de fundamentare
1.3.	Contractul de furnizare/servicii/lucrari
1.4.	Factura externa
1.5.	Documente de transport, vamuire, receptie, situatii de lucrari, dupa caz
1.6.	Documente specifice care rezulta din actul normativ ce reglementeaza domeniul
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Ordonantarea de plata externa
3.	Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata
4.	Incadrarea sumei prevazuta pentru plata in:
4.1.	Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	Nivelul angajamentului legal
4.3.	Nivelul sumei datorate rezultat in urma operatiunii de lichidare
4.4.	Disponibilul in cont
5.	Correspondenta datelor din ordonantarea de plata externa cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	Natura platii
5.2.	Beneficiarul sumei
5.3.	Banca beneficiarului sumei