

ROMÂNIA  
JUDEȚUL SĂLAJ  
CONSILIUL JUDEȚEAN  
PREȘEDINTE

DISPOZIȚIA nr. 171  
din 5 DECEMBRIE 2013

privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv  
în cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Sălaj

Președintele Consiliului Județean Sălaj;

Având în vedere:

- referatul nr. 13.923 din 05.12.2013 al Direcției economice;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare.
- prevederile art. 104 alin. (1) lit. f) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

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

#### DISPUN:

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

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

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

Doamna Magdaș Natalia-Carmen - consilier, Direcția economică - pentru proiectele de operațiuni prezentate în anexa nr. 4.

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

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

**Art. 3.** Proiectele de operațiuni supuse controlului financiar preventiv sunt prevăzute în anexa nr. 2.

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

**Art. 5.** Anexele nr. 1-4 fac parte integrantă din prezenta dispoziție.

**Art. 6.** Cu data prezentei dispoziții, își încetează aplicabilitatea Dispoziția președintelui Consiliului Județean Sălaj nr. 243/2005.

**Art. 7.** Cu ducerea la îndeplinire a prezentei dispoziții se încredințează:

- Direcția economică;
- Direcția juridică și administrație locală;
- Structura arhitectului șef;
- Direcția tehnică;
- Direcția managementul proiectelor și dezvoltare regională;
- Biroul achiziții publice, parteneriat public și privat;
- Biroul Tehnologia informației și programe guvernamentale;
- Centrul Militar Județean Sălaj;
- Inspectoratul Județean pentru Situații de Urgență „Porolissum” al județului Sălaj.

**Art. 8.** Prezenta dispoziție se comunică la:

- persoanele fizice prevăzute la art. 1 ;
- compartimentele și instituțiile prevăzute în art. 7.

**PREȘEDINTE**

**Tiberiu Măreș**





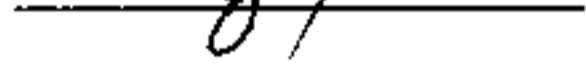
**Contrasemnează:  
SECRETARUL JUDEȚULUI,**

**Cosmin-Radu Vlaicu**

Anexa nr. 1 la  
Dispoziția nr. 171  
din 5 DEC 2013

### LISTA

cuprinzând speci­me­nele de semnături a persoanelor  
împu­terni­cite să exerce controlul financiar preventiv

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția	Specimenul de semnătură
1.	Marușca Leontina-Lucica	Director executiv	
2.	Murăreanu Mioara-Aurica	Consilier	
3.	Magdaș Natalia-Carmen	Consilier	

**PROIECTELE DE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV**

**A. DESCHIDERA, REPARTIZAREA ȘI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE**

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv		
0	1		
	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
	2	3	4
	1. Cererea pentru deschidere de credite bugetare		
	- Legea nr. 273/2006 - Legea nr./2002 - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 - Legile bugetare anuale - Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli - Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare - Ordin nr. 501/2013	- nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite pe bază de elemente de legislație specifice fiecărui ordonator; - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate.	Se verifică: - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului principal de credite, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare; - dacă sumele solicitate sunt stabilite și 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 că 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 (alimentări) sau borderoul centralizator al acestor documente		
	- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 - Legile bugetare anuale - Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare - Ordin nr. 501/2013	- solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de	Se verifică: - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare; - dacă sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea de deschidere de credite;

	repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari, de credite sau, după caz, în ordinele de plată.	- existența justificărilor prin care ordonatorul probează că 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 Legea nr. 273/2006 - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 - Legile bugetare anuale - Ordin nr. 501/2013	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării inițiale pe trimestre a creditelor.	Se verifică: - dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor 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 și sarcini noi sau reprogramate
4. Documentul pentru efectuarea, începând cu trimestrul al III-lea, a virărilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol al clasificăției bugetare; - între subdiviziuni ale clasificăției bugetare în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu și bugetele instituțiilor subordonate; - între programe.		
- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virărilor de credite bugetare.	Se verifică: - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor Legii finanțelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare; - existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția până la finele anului bugetar, a capitolului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare de la care se disponibilizează, respectiv a capitolului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare.
5. Dispoziția bugetară de retragere a creditelor bugetare sau borderoul centralizator al acestora		
- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 - Legile bugetare anuale - Ordin nr. 501/2013	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare.	Se verifică: - existența creditelor bugetare deschise și neutilizate; - dacă retragerea de credite bugetare este temeinic justificată; - încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal.

## B. ANGAJAMENTE LEGALE DIN CARE REZULTĂ DIRECT SAU INDIRECT OBLIGAȚII DE PLATĂ

Nr. crt.	Documentul*) supus controlului financiar preventiv		
0	1		
2	3	4	
Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv	
<b>1. Contract/comandă de achiziții publice</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Legile bugetare anuale</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u></li> <li>- <u>Legea nr. 346/2004</u></li> <li>- <u>Codul comercial</u></li> <li>- <u>Codul civil</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 11/2011</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 53/1999</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 925/2006</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- programul anual de achiziții publice;</li> <li>- documentul de aprobare de către conducătorul entității publice a procedurii selectate de achiziție;</li> <li>- actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții;</li> <li>- anunțul/invitația de participare la procedură;</li> <li>- documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei;</li> <li>- actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz;</li> <li>- ofertele prezentate;</li> <li>- hotărârea comisiei de evaluare/juriului privind stabilirea ofertei câștigătoare;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual;</li> <li>- existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz;</li> <li>- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;</li> <li>- existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a hotărârii comisiei de evaluare/juriului privind stabilirea ofertei câștigătoare;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic.</li> </ul>	
<b>2. Contract/comandă de achiziții publice finanțate integral sau parțial din credite externe rambursabile și/sau din fonduri externe nerambursabile</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Legile bugetare anuale</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u></li> <li>- <u>Legea nr. 346/2004</u></li> <li>- <u>Codul comercial</u></li> <li>- <u>Codul civil</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 53/1999</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- programul anual de achiziții publice;</li> <li>- actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții;</li> <li>- documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale;</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual;</li> <li>- existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz;</li> <li>- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;</li> <li>- încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu acordul sau convenția de finanțare externă și cu</li> </ul>	

nr. 925/2006	- acordul sau	regulile fiecărui organism
- Acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotararea Guvernului de aprobare	convenția de finanțare externă.	finanțator;
- Alte acte normative specifice		- existența avizelor organismului finanțator pe documentație și pe caietele de sarcini;
		- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;
		- existența avizului compartimentului juridic.

**3. Contract/comandă de achiziții publice finanțate potrivit prevederilor Ordonanței de urgență a guvernului nr.28/2013**

- Legea nr. 500/2002	- solicitarea	Se verifică:
- Legea nr. 273/2006	finanțării și	- dacă solicitarea finanțării are temei legal;
- Legile bugetare anuale	justificarea	- existența creditelor bugetare;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999	acesteia;	- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006	- documentul din care să rezulte că solicitantul poate beneficia de finanțare;	- dacă în contractul de finanțare este prevăzută obligativitatea aplicării prevederilor
- Alte acte normative specifice	- programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării;	- existența avizului compartimentului juridic.
	- nota de fundamentare și devizul de cheltuieli aprobate de ordonatorul de credite finanțator.	

**4. Acord subsidiar de împrumut/acord subsidiar**

- Legea nr. 500/2002	- fundamentarea	Se verifică:
- Legea nr. 273/2006	propunerii de acord	- încadrarea obiectului acordului subsidiar în prevederile acordului de credit extern;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999	subsidiar.	- concordanța termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de credit extern;
- Acordul de împrumut extern/contract de finanțare		- existența avizului compartimentului juridic.
- Actul normativ de ratificare a Acordului de împrumut extern sau a Contractului de finanțare extern, după caz		
- Alte acte normative specifice		

**5. Proiect de convenție de garanție aferentă Acordului de garanție**

- Legea nr. 500/2002	- fundamentarea	Se verifică:
- Legea nr. 273/2006	propunerii de	- încadrarea obiectului convenției în prevederile acordului de împrumut extern, acordului de garanție sau prevederilor Hotărârii Guvernului, după caz;
- Acordul de împrumut extern încheiat între beneficiarul garanției și finanțatorul extern	Convenție.	- concordanța termenilor Convenției cu cei din acordul de împrumut extern, acordul de garanție sau prevederilor Hotărârii Guvernului, după caz;
- Actul normativ de ratificare a acordului de garanție/Hotărârea Guvernului de aprobare a garanției		- existența avizului compartimentului juridic.
- Alte acte normative specifice		



6. Proiect de scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate de agenți economici, regii autonome, societăți naționale, autorități ale administrației publice centrale, garantate de stat		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>OUG nr.64/2007</u> - Hotărârea Guvernului de aprobare - Acordul de împrumut extern - Alte acte normative specifice	- hotărârea Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garanție semnată de garantat; - existența avizului compartimentului juridic.
7. Proiect convenție de garanție care urmează a fi încheiată între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și beneficiarul scrisorii de garanție		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>OUG nr.64/2007</u> - Hotărârea Guvernului de aprobare - Acordul de împrumut extern - Alte acte normative specifice	- hotărârea Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - existența avizului compartimentului juridic.
8. Proiect scrisoare de garanție pentru împrumut extern contractat direct de o autoritate a administrației publice locale, garantat de stat		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>OUG nr.64/2007</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 9/2007</u> - Alte acte normative specifice	- hotărârea comisiei de autorizare constituită conform Hotărârii Guvernului nr. 9/2007; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garanție semnată de garantat; - existența avizului compartimentului juridic.
9. Proiect convenție de garanție care urmează a fi încheiată între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și reprezentantul legal al unității administrativ-teritoriale, în calitate de garantat		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>OUG nr.64/2007</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 9/2007</u> - Alte acte normative specifice	- hotărârea comisiei de autorizare constituită conform Hotărârii Guvernului nr. 9/2007; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - existența avizului compartimentului juridic.
10. Scrisoare suplimentară (pentru acordurile de împrumut cu băncile externe)		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>OUG nr.64/2007</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - Acordul de împrumut extern - Legea de ratificare - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - acceptul Ministerului Finanțelor Publice privind condițiile financiare.	Se verifică: - concordanța între condițiile din scrisoarea suplimentară și Acordul-cadru de împrumut.
11. Angajament de plăți pentru împrumuturi externe primite de România de la		



băncile externe		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>OUG nr.64/2007</u></li> <li>- Acordul de împrumut extern</li> <li>- Legea de ratificare</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- concordanța între scadențele cuprinse în angajamentul de plată și cele din scrisoarea suplimentară.</li> </ul>
12. Contract de concesiune sau închiriere în care entitatea publică este concesionar sau chiriaș		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Legea nr. 213/1998</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 925/2006</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a concesiunii sau închirierii;</li> <li>- documente specifice privind derularea operațiunii de luare în concesiune sau de închiriere.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- existența creditelor bugetare;</li> <li>- respectarea prevederilor legale și a procedurilor privind concesiunea sau închirierea;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic.</li> </ul>
13. Acord pentru schimb de experiență sau documentare, pe bază de reciprocitate, fără transfer de valută		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 80/2001</u></li> <li>- <u>Legea nr.590/2003</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 552/1991</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a proiectului de acord;</li> <li>- devizele de cheltuieli aferente acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- existența creditelor bugetare;</li> <li>- concordanța termenilor din acord privind obligațiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe);</li> <li>- încadrarea devizelor de cheltuieli ale acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului, în limitele legale de cheltuieli;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic.</li> </ul>
14. Actul intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ pe categorii de cheltuieli		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 80/2001</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 552/1991</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării sau a acțiunii cu caracter specific;</li> <li>- documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- existența creditelor bugetare;</li> <li>- concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent;</li> <li>- încadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli în limitele prevăzute de normele legale;</li> <li>- rezervarea creditelor prin</li> </ul>

		angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența avizului compartimentului juridic.
15. Actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 144/2001</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 518/1995</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 189/2001</u> - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a deplasării în străinătate; - documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiunea și condițiile efectuării deplasării în străinătate; - nota mandat privind deplasarea.	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - concordanța dintre natura și quantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgând din angajamentul legal.
16. Actul intern de decizie privind delegarea sau detașarea în țară a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Codul muncii (Legea nr. 53/2003)</u> - <u>Legea nr. 188/1999</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1860/2006</u> - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a delegării/detașării; - acceptul scris al persoanei detașate.	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - concordanța dintre natura și quantumul 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 obligatiilor financiare decurgând din angajamentul legal.
17. Ordinul/actul intern de decizie privind: - angajarea sau avansarea personalului; - acordarea salariului de merit; - numirea cu caracter temporar a personalului de execuție pe funcții de conducere; - acordarea altor drepturi salariale		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Legile bugetare anuale</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Codul muncii (Legea nr. 53/2003)</u> - <u>Legea nr. 188/1999</u> - <u>Legea nr. 284/2010</u> - <u>OUG nr. 84/2012</u> - <u>OUG nr. 103/2013</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 32/1998</u> - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare și dosarul angajării/avansării personalului; - propunerea pentru acordarea salariului de merit/numirea personalului de execuție pe funcții de conducere/ acordarea altor drepturi salariale.	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - respectarea reglementărilor legale privind angajarea și încadrarea personalului în limita posturilor aprobate și stabilirea drepturilor salariale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența avizului compartimentului juridic.

18. Contractul de comodat în care entitatea publică are calitatea de comodatar		
- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Codul civil (art. 1560 și următoarele)</u>	- nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de comodatar, aprobat de conducătorul entității publice.	Se verifică:  - existența creditelor bugetare;  - dacă devizul/categoriile de cheltuieli se încadrează în limitele legale;  - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de entitatea publică;  - existența avizului compartimentului juridic.
19. Acordul de proiect între autoritatea publică și investitor		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Legea nr. 213/1998</u> - <u>OUG nr.34/2006</u>  - Alte acte normative specifice	- anunțul de intenție; - scrisorile de intenție și documentele atașate acestora; - decizia/ordinul de numire a comisiei de evaluare și selectare a scrisorilor de intenție; - procesul-verbal de evaluare și selectare a scrisorilor de intenție; - studiul de fezabilitate aprobat.	Se verifică:  - existența creditelor bugetare și/sau creditelor de angajament;  - respectarea regularității specifice acordului de proiect;  - stabilirea termenilor acordului, în concordanță cu cadrul normativ existent;  - rezervarea creditelor prin angajament bugetar;  - existența avizului compartimentului juridic.
20. Contract de parteneriat public-privat		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Legea nr. 213/1998</u> - <u>Legea nr. 33/1994</u> - <u>O.U.G. nr.34/2006</u>  - Alte acte normative specifice	- ordinul/decizia de numire a comisiilor de negociere; - studiul de fezabilitate; - proces-verbal de negociere; - decizia cuprinzând lista investitorilor ierarhizați; - comunicarea deciziei către investitori; - contestații și răspunsurile la contestații; - acordul părților privind crearea unei companii de proiect sau stabilirea unei alte forme de asociere între acestea.	Se verifică:  - existența creditelor bugetare și/sau creditelor de angajament;  - respectarea regularității specifice contractului de parteneriat public-privat;  - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ;  - rezervarea creditelor prin angajament bugetar;  - existența avizului compartimentului juridic.
21. Convenție pentru acordarea de împrumuturi conform art. 61 din Legea nr. 273/2006		
- <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Legile bugetare anuale</u>	- nota de fundamentare privind	Se verifică:  - existența de credite

- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Codul civil (art. 1576 și următoarele)</u> - Actul normativ de înființare a unor instituții publice/activități finanțate integral din venituri proprii	acordarea împrumutului și solicitarea instituției publice interesate; - graficul de rambursare a împrumutului.	înzestrate prin angajament bugetar și legal; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului se încadrează în prevederile art. 61 din Legea nr. 273/2006; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului a întocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii în vederea rambursării împrumutului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii împrumutului; - existența avizului compartimentului juridic.
--	---	--

### C. ORDONANȚAREA CHELTUIELILOR

Nr. crt.	Documentului supus controlului financiar preventiv		
0	1		
	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
	2	3	4
1.	Ordonanțare de plată privind achiziția publică de produse, servicii sau lucrări		
	- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Legile bugetare anuale</u> - <u>Legea nr. 82/1991</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Ordinul nr. 1792/2002</u> emis de ministrul finanțelor publice - Alte acte normative specifice	- contractul de achiziții publice; - factura fiscală; - documentele care să ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz; - factura externă; - declarația vamală de import.	Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plata și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.
2.	Cererea privind plata sumelor în valută necesare achitării la extern a ratelor de capital, dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri provenite din împrumuturi externe contractate direct sau garantate de stat		
	- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>OUG nr. 64/2007</u> - <u>Legea de ratificare a împrumutului</u>	- avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator; - adresa de confirmare a	Se verifică: - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator și cererea de valută a entității

- Alte acte normative specifice	obligației de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plată/extras de cont atestând virarea echivalentului în lei al obligației de plată la extern în contul entității publice; - nota de fundamentare.	publice; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plata în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
------------------------------------	--	--

3. Ordonanțare de plată privind plata sumelor, în valută necesare achitării la extern a ratelor de capital, dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri provenite din împrumuturi externe contractate direct sau garantate de stat

- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Legea nr. 312/2004</u> - <u>OUG nr. 64/2007</u> - Acordul de împrumut - Legea de ratificare a împrumutului - Alte acte normative specifice	- avizul de plată emis de finanțatorul extern; - mesajele swift și avizul de lichidare, emise de Banca Națională a României; - cererea de valută depusă de entitatea publică; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de Banca Națională a României.	Se verifică: - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată trimis de finanțatorul extern, avizul de lichidare și mesajele swift ale Băncii Naționale a României și cererea de valută a entității publice; - existența surselor de finanțare a contravalorii în lei a sumei disponibilizate de Banca Națională a României; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
--	---	--

4. Cererea de valută\*\*) sau ordonanțarea de plată externă reprezentând cotizații, respectiv contribuții, taxe etc. la diverse organisme internaționale

- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 41/1994</u> - Protocoale, acorduri sau convenții încheiate de entitatea publică cu organismele internaționale - Legile de ratificare	- acordul, convenția sau protocolul; - avizul de plată transmis de organismul internațional.	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 subdiviziunea corespunzătoare a clasificației bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
--	---	--

5. Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte plăți din fonduri publice acordate agenților economici sau altor beneficiari legali		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Legile bugetare anuale</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 22/2002</u></li> <li>- <u>Alte acte normative specifice</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- documentația specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv.</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.</li> </ul>
6. Ordonanțare de plată privind redevențe, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau închiriere		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Legile bugetare anuale</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Alte acte normative specifice</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- contractul de concesiune sau de închiriere;</li> <li>- documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat.</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată";</li> <li>- concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.</li> </ul>
7. Ordonanțarea de plată în lei, ordonanțarea de plată externă sau ordonanțarea transferului valutar pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor guvernamentale externe.		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>OUG nr. 64/2007</u></li> <li>- <u>Acordul de împrumut</u></li> <li>- <u>Legea de ratificare a acordului de împrumut</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- facturile emise de furnizori/prestatori/executanți, cu certificarea de către beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata;</li> <li>- documentele justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz;</li> <li>- acord de împrumut;</li> <li>- acordurile subsidiare de</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea;</li> <li>- concordanța dintre facturile certificate de beneficiar, prevederile contractelor/comenzilor și suma ordonanțată;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată";</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate</li> </ul>



	împrumut;   - contractul de   furnizare/servicii/   lucrări;   - nota de   fundamentare.	la plată în subdiviziunea   corespunzătoare a   clasificăției bugetare pentru   care există angajament bugetar   și legal.
8. Ordonanțare de plată externă privind alte plăți decât cele aferente   împrumuturilor externe.		
- <u>Legea nr. 500/2002</u>   - <u>Ordonanța Guvernului</u>   <u>nr. 119/1999</u>   - Actele normative care   reglementează speța	- nota de   fundamentare;   - documentația   justificativă   specifică care   rezultă din actul   normativ ce   reglementează   operațiunea și/sau   domeniul respectiv.	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 de   compartimentul de specialitate   prin "Bun de plată".   - încadrarea sumei ordonanțate   la plată în subdiviziunea   corespunzătoare a   clasificăției bugetare pentru   care există angajament bugetar   și legal.
9. Ordonanțare de plată prin acreditiv simplu sau documentar în cadrul   unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern		
- <u>Ordonanța Guvernului</u>   <u>nr. 119/1999</u>   - Legea de ratificare a   acordului de împrumut   - Alte acte normative   specifice	- nota de   fundamentare;   - contractul extern;   - acreditivul   documentar irevocabil   emis de banca   depozitară a contului   special.	Se verifică:   - concordanța condițiilor   incluse în acreditivul emis cu   prevederile din contractul   extern;   - condițiile de plată incluse   în contractul extern;   - încadrarea sumei ordonanțate   la plată în subdiviziunea   corespunzătoare a   clasificăției bugetare pentru   care există angajament bugetar   și legal;   - dacă operațiunea de   lichidare privind realitatea   faptelor și exactitatea sumei   datorate este certificată de   compartimentul de specialitate   prin "Bun de plată".
10. Ordonanțare de avansuri (în lei) acordate unor terțe persoane juridice   în cadrul contractelor încheiate		
- <u>Legea nr. 500/2002</u>   - <u>Legea nr. 273/2006</u>   - <u>Ordonanța Guvernului</u>   <u>nr. 119/1999</u>   - <u>Hotărârea Guvernului</u>   <u>nr. 264/2003</u>   - Alte acte normative   specifice	- contractul;   - solicitarea de   acordare a avansului;   - documentul prin   care se constituie   garanția legală.	Se verifică:   - dacă acordarea avansului   respectă condițiile specifice   de legalitate și regularitate;   - încadrarea sumei ordonanțate   la plată în subdiviziunea   corespunzătoare a   clasificăției bugetare pentru   care există angajament bugetar   și legal, precum și în   prevederile contractului.
11. Ordonanțare de plată privind cheltuielile ce se efectuează din fonduri   primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donație sau   sponsorizare		



<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- actul de donație sau sponsorizare;</li> <li>- angajamentul legal (contract, comandă etc.);</li> <li>- documentele care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz.</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă cheltuielile respectă destinațiile stabilite de transmitători;</li> <li>- dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".</li> <li>- concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.</li> </ul>
---	---	---

12. Ordonanțare de plată privind cheltuielile care fac obiectul contractului de finanțare prevăzut la art. 4(2) din Ordonanța Guvernului nr. 60/2001

<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Legile bugetare anuale</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 34/2006</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul de finanțare;</li> <li>- documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv.</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în contractul de finanțare;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".</li> </ul>
---	--	--

13. Ordonanțare de plată privind avansuri sau sume convenite titularului de decont, care se acordă prin casierie.

<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Decretul nr. 209/1976</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 1860/2006</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 518/1995</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- documentul specific prin care s-a aprobat acțiunea și devizul acesteia;</li> <li>- decontul justificativ al cheltuielilor;</li> <li>- alte documente justificative specifice.</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanța sumelor ce urmează a fi eliberate ca avans cu cele prevăzute în documentul de aprobare a acțiunii sau, după caz, încadrarea sumelor convenite titularului de decont în limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".</li> </ul>
--	--	---

14. Ordonanțările de plată ale salariilor, altor drepturi salariale acordate personalului, precum și ale obligațiilor fiscale aferente acestora

- <u>Legea nr. 500/2002</u>	- centralizatorul	Se verifică:
- <u>Legea nr. 273/2006</u>	lunar al statelor de	- încadrarea în prevederile
- <u>Codul muncii</u>	salarii;	bugetului privind numărul
( <u>Legea nr. 53/2003</u> )	- situația privind	maxim de posturi și creditele
- <u>Legile bugetare anuale</u>	repartizarea pe luni	bugetare destinate
- <u>Legea nr. 284/2010</u>	a cheltuielilor de	cheltuielilor de personal
- <u>Legea nr. 285/2010</u>	personal aprobate;	(cheltuieli cu salariile,
	- situația privind	contribuții pentru asigurările
	monitorizarea	sociale de stat, contribuții
- <u>Legea nr. 188/1999</u>	cheltuielilor de	pentru asigurările de șomaj,
	personal finanțate	contribuții pentru asigurările
- <u>Legea nr. 571/2005</u>	de la buget, pe	sociale de sănătate etc.);
	luna ...;	- dacă au fost aplicate cotele
	- alte documente.	legale de contribuții;
- <u>Legea nr. 95/2006</u>		- dacă operațiunea de
- <u>Legea nr. 263/2010</u>		lichidare privind realitatea
- <u>Legea nr. 76/2002</u>		faptelor și exactitatea sumei
- <u>Legea nr. 346/2002</u>		datorate este certificată de
- <u>Ordonanța de urgență a</u>		compartimentul de specialitate
<u>Guvernului nr. 147/2002</u>		prin "Bun de plată";
		- regularitatea completării
- Alte acte normative		documentului supus vizei.
specifice		

\*\* ) Aceste documente au și funcția de ordonanțare de plată.

## D. CONCESIONAREA, ÎNCHIRIEREA, TRANSFERUL, VÂNZAREA ȘI SCHIMBUL BUNURILOR DIN PATRIMONIUL INSTITUȚIILOR PUBLICE

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv		
0	1		
Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv	
2	3	4	
1.	Contract de concesiune/închiriere (entitatea publică este concedent/titular al dreptului de proprietate)		
- <u>Legea nr. 500/2002</u>	- studiul de	Se verifică:	
- <u>Legea nr. 273/2006</u>	oportunitate;	- încadrarea obiectului	
- <u>O.U.G.nr.34/2006</u>	- caietul de sarcini;	contractului în lista	
- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u>	- documentația licitației;	cuprinzând bunurile care,	
- <u>Legea nr. 213/1998</u>	- documentația procedurii de negociere directă.	potrivit legii, pot fi	
		concesionate/închiriate;	
		- respectarea prevederilor	
<u>OUG nr.34/2006</u>		legale referitoare la	
- Actul normativ de aprobare a concesiunii/închirierii		desfășurarea licitației/ negocierii directe;	
		- stabilirea termenilor	
		contractuali în concordanță cu	
		cadrul normativ;	
		- existența avizului	
		compartimentului juridic.	
2.	Proces-verbal de predare-primire având ca obiect transferul bunului fără plată		
- <u>Ordonanța Guvernului nr. 19/1995</u>	- referatul de disponibilizare;	Se verifică:	
- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u>	- adresele către/de la instituțiile	- respectarea prevederilor	
		legale referitoare la	
		desfășurarea procedurii de	

- Hotărârea Guvernului nr. 841/1995 - Alte acte normative specifice	publice care doresc să utilizeze bunul disponibil.	transmitere fără plată a bunurilor; - existența avizului compartimentului juridic.
3. Contract de vânzare/cumpărare a bunurilor disponibilizate (entitatea publică are calitatea de vânzător)		
- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 - Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 - Hotărârea Guvernului nr. 841/1995	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmează a fi vândute; - documentația licitației cu strigare.	Se verifică: - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de valorificare prin licitație cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali în concordanță cu cadrul normativ; - existența avizului compartimentului juridic.

### E. ALTE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv		
0	1		
Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv	
2	3	4	
1. Proces-verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix			
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 - Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 - Legea nr. 15/1994 - Hotărârea Guvernului nr. 909/1997 - Alte acte normative specifice	- nota privind starea tehnică a mijlocului fix propus a fi scos din funcțiune; - act constatator al avariei; - devizul estimativ al reparației capitale; - alte acte justificative.	Se verifică: - existența actelor justificative; - dacă actele justificative au fost întocmite și semnate de persoanele în drept; - dacă sunt îndeplinite condițiile scoaterii din funcțiune.	
2. Decontul privind cheltuielile ocazionate de organizarea acțiunilor de protocol, a manifestărilor cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific			
- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 - Alte acte normative specifice	- actul intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific, sau a altor acțiuni cu caracter specific; - documente justificative specifice diferitelor categorii de	Se verifică: - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - încadrarea cheltuielilor în	

	cheltuieli.	plafioanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar.
3. Decontul de cheltuieli privind deplasarea în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Decretul nr. 209/1976</u>  - <u>Hotărârea Guvernului nr. 518/1995</u> - Alte acte normative specifice	- actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	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 întârziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după caz, a penalităților; - încadrarea cheltuielilor în plafioanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar.
4. Decontul de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasări în țară și/sau pentru achiziții prin cumpărare directă		
- <u>Decretul nr. 209/1976</u>  - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1860/2006</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 925/2006</u> - Alte acte normative cu caracter specific	- actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	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 întârziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după caz, a penalităților; - încadrarea cheltuielilor în plafioanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar.
5. Contractul de sponsorizare în care entitatea publică este beneficiar al sponsorizării		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 32/1994</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u>	- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare.	Se verifică: - dacă entitatea publică desfășoară sau urmează să desfășoare o activitate din cele prevăzute la <u>art. 4</u> din <u>Legea nr. 32/1994</u> , cu modificările ulterioare; - existența avizului

		compartimentului juridic.
6. Actul de donație, în care entitatea publică are calitatea de donatar		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Codul civil (art. 800 și următoarele)</u> - <u>Decretul nr. 478/1954</u>  - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u>	- nota de fundamentare a actului de donație.	Se verifică: - regimul juridic al bunului/bunurilor care fac obiectul donației; - dacă bunul/bunurile respective sunt grevate de datorii; - existența avizului compartimentului juridic.
7. Dispoziția de încasare către casierie		
- <u>Decretul nr. 209/1976</u>  - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - 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.	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 încasare este întocmită pentru suma ce urmează a fi încasată.
8. Cerere de tragere și cerere de alimentare a contului special în cadrul împrumuturilor externe (inclusiv a avansului)		
- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u> - <u>Legea de ratificare a acordului de împrumut</u> - 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.	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".
9. Solicitare de tragere în contul beneficiarului pentru împrumuturi externe primite de la BDCE		
- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 81/1999</u> - <u>Legea bugetară anuală</u> - <u>Acordul de împrumut extern</u> - <u>Legea de ratificare</u> - <u>Acordul subsidiar de împrumut</u>	- nota de fundamentare; - solicitarea beneficiarului, însoțită de documente justificative.	Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentelor justificative; - încadrarea sumei în subdiviziunea bugetară a beneficiarului pentru care există angajament legal și bugetar.

**F. LISTA ACTELOR NORMATIVE CUPRINSE ÎN COLOANA a 2-a DIN CADRUL GENERAL**

Nr. crt.	ACTUL NORMATIV
0	1
1	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare
2	Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare
3	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare
4	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare
5	Legea nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii
6	Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 privind nivelul dobânzii legale pentru obligații bănești, cu actualizările la zi
7	Hotărârea Guvernului nr. 53/1999 privind aprobarea Clasificării produselor și serviciilor asociate activităților - CPSA
8	Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind achizițiile publice
9	Ordonanța Guvernului nr. 51/1998 privind îmbunătățirea sistemului de finanțare a programelor și proiectelor culturale
10	Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, cu modificările și completările ulterioare
11	Legea nr. 590/2003 privind încheierea și ratificarea tratatelor
12	Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile și instituțiile publice, cu modificările și completările ulterioare
13	Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de organizare în țară a acțiunilor de protocol
14	Codul muncii (Legea nr. 53/2003), cu modificările și completările ulterioare
15	Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 privind constituirea, componența și funcționarea comisiei de autorizare a împrumuturilor locale
16	Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, cu modificările și completările ulterioare



17	Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 privind unele măsuri referitoare la efectuarea deplasărilor în străinătate, în interes de serviciu, de către demnitarii și asimilații acestora din administrația publică
18	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 144/2001 privind îndeplinirea de către cetățenii români, la ieșirea din țară, a condițiilor de intrare în statele membre ale Uniunii Europene și în alte state
19	Legea nr. 188/1999 privind Statutul funcționarilor publici, cu modificările și completările ulterioare
20	Hotărârea Guvernului nr. 1860/2006 privind drepturile bănești ale salariaților instituțiilor publice și regiilor autonome cu specific deosebit pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării, în cadrul localității, în interesul serviciului
21	Legea nr. 284/2010 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice
22	Legea nr. 285/2010 privind salarizarea în 2011 a personalului plătit din fonduri publice
23	Ordonanța Guvernului nr. 32/1998 privind organizarea cabinetului demnitarului din administrația publică centrală
24	Legea nr. 33/1994 privind exproprierea pentru cauza de utilitate publică
25	Legea contabilității (Legea nr. 82/1991), cu modificările și completările ulterioare
26	Ordinul nr. 1792/2002 al ministrului finanțelor publice, pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale
27	Legea nr. 312/2004 privind Statutul Băncii Naționale a României
28	OUG nr. 64/2007 privind datoria publică, cu modificările și completările ulterioare
29	Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 privind autorizarea plății cotizațiilor la organisme internaționale interguvernamentale la care România este parte
30	Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 privind executarea obligațiilor de plată ale instituțiilor publice, stabilite prin titluri executorii
31	Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor și limitelor pentru efectuarea de plăți în avans din fondurile publice
32	Decretul nr. 209/1976 pentru aprobarea Regulamentului operațiunilor de casă
33	Legea nr. 571/2003 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare
35	Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății
36	Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii



37	Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă
38	Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale
39	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 147/2002 pentru reglementarea unor probleme financiare și pentru modificarea unor acte normative
40	Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 privind unele măsuri de perfecționare a regimului achizițiilor publice, precum și a regimului de valorificare a bunurilor scoase din funcțiune, aparținând instituțiilor publice
41	Hotărârea Guvernului nr. 841/1995 privind procedurile de transmitere fără plată și de valorificare a bunurilor aparținând instituțiilor publice
42	Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale
43	Hotărârea Guvernului nr. 909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr. 54/1997
44	Legea nr. 32/1994 privind sponsorizarea
45	Ordinul nr. 501 din 12 aprilie 2013 pentru aprobarea Normelor metodolice privind deschiderea și repartizarea credite

**NOTĂ:**

Lista actelor normative cuprinse în coloana a 2-a din Cadrul general se completează cu reglementările legale de modificare a acestora, precum și cu orice alte acte normative existente sau urmând a fi emise, aplicabile operațiunilor respective.

**PROIECTELE DE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV  
 exercitat de doamna Murăreanu Mioara-Aurica**

**A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA ȘI MODIFICAREA CREDITELOR  
 BUGETARE**

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv		
0	1		
	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
	2	3	4
<b>1. Cererea pentru deschidere de credite bugetare</b>			
	- Legea nr. 273/2006 - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 republicata - Legile bugetare anuale - Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli - Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare - Ordinul nr. 501/2013	- nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite pe bază de elemente de legislație specifice fiecărui ordonator; - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate.	Se verifică: - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului principal de credite, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare; - dacă sumele solicitate sunt stabilite și în funcție de creditele deschise neutilizate; - dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobat; - existența justificărilor prin care ordonatorul probează că nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare.
<b>2. Dispoziția bugetară (ordinul de plată) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentări) sau borderoul centralizator al acestor documente</b>			
	- Legea nr. 273/2006 - Ordonanța Guvernului	- solicitările ordonatorilor: principali,	Se verifică: - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în

nr. 119/1999 republicata - Legile bugetare anuale - Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare - Ordinul nr. 501/2013	secundari și/sau terțieri, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțieri, de credite sau, după caz, în ordinele de plată.	creditele bugetare aprobate ordonatorilor; repartizate pe pe trimestre și luni și detaiate conform clasificației bugetare; - dacă sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea de deschidere de credite; - existența justificărilor prin care ordonatorul probează că 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. 273/2006 - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 republicata - Legile bugetare anuale - Ordinul nr. 501/2013	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării inițiale pe trimestre a creditelor.	Se verifică: - dacă modificarea este în competența de aprobare a Consiliului județean sau a ordonatorului principal de credite, după caz: - dacă sumele propuse se încadrează în prevederile bugetare; - concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
--	--	--

### 4. Documentul pentru efectuarea, începând cu trimestrul al III-lea, a virărilor de credite bugetare:

- de la un capitol la alt capitol al clasificației bugetare;
- între subdiviziuni ale clasificației bugetare în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu și bugetele instituțiilor subordonate;
- între programe.

- Legea nr. 273/2006; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 republicata - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virărilor de credite bugetare.	Se verifică: - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor Legii finanțelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare; - existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția până la finele anului bugetar, a capitolului și/sau subdiviziunii clasificației bugetare de la care se disponibilizează, respectiv a capitolului și/sau
---	--	--

		subdiviziunii clasificăției
		bugetare la care se
		suplimentează prevederile
		bugetare.
<hr/>		
5.	Dispoziția bugetară de retragere a creditelor bugetare sau borderoul centralizator al acestora	
	- nota de	Se verifică:
- <u>Legea nr. 273/2006</u>	fundamentare a	- existența creditelor
- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 republicata</u>	propunerii pentru	bugetare deschise și
	retragerea	neutilizate;
- Legile bugetare anuale	creditelor bugetare.	- dacă retragerea de credite
- Ordinul nr. 501/2013		bugetare este temeinic
		justificată;
		- încadrarea operațiunii de
		retragere în termenul legal.

**PROIECTELE DE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV,  
 exercitat de doamna Magdaș Natalia-Carmen**

**Ordonanțarea cheltuielilor, pentru CAP. 84.02. DRUMURI ȘI PODURI**

**C. ORDONANȚAREA CHELTUIELILOR**

Nr. crt.	Documentului supus controlului financiar preventiv		
0	1		
	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
	2	3	4
1.	Ordonanțare de plată privind achiziția publică de produse, servicii sau lucrări		
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- <u>Legea nr. 82/1991</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Ordinul nr. 1792/2002</u> emis de ministrul finanțelor publice</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul de achiziții publice;</li> <li>- factura fiscală;</li> <li>- documentele care să ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz;</li> </ul>	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată";</li> <li>- concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plata și încadrarea acesteia în angajamentul legal;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.</li> </ul>
2.	Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte plăți privind achiziția publică de produse, servicii sau lucrări		
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> </ul>	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> <li>- legalitatea și regularitatea</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 22/2002</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- documentația specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.</li> </ul>
--	--	--

**3. Ordonanțare de avansuri acordate unor terțe persoane juridice în cadrul contractelor încheiate**

<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul;</li> <li>- solicitarea de acordare a avansului;</li> <li>- documentul prin care se constituie garanția legală.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- dacă acordarea avansului respectă condițiile specifice de legalitate și regularitate;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal, precum și în prevederile contractului.</li> </ul>
---	--	---

**4. Ordonanțare de plată privind cheltuielile care fac obiectul contractului de finanțare din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/2013**

<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006</u></li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 34/2006</u></li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul de finanțare;</li> <li>- documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respective;</li> <li>- contractul de achiziție publică</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în contractul de finanțare;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".</li> </ul>
--	--	--