



**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL VASLUI**  
**COMUNA MUNTENII DE JOS**  
**PRIMAR**

**DISPOZIȚIA nr. 123**

privind desemnarea persoanei responsabile cu exercitarea atribuțiilor privind activitățile de control financiar preventiv propriu ale Centrului Cultural "Podul Înalt" Muntenii de Jos

**Lazăr Paul Iulian, primar al comunei Muntenii de Jos, județul Vaslui;**

**Luând act de :**

- referatul dnului Bunchi Romică, manager al Centrului Cultural "Podul Înalt" Muntenii de Jos, înregistrat cu nr.6133/23.06.2025 referitor la necesitatea desemnării unui functionar public din cadrul UAT Muntenii de Jos în vederea exercitării atribuțiilor privind activitățile de control financiar preventiv propriu ale Centrului Cultural "Podul Înalt" Muntenii de Jos, cu respectarea prevederilor O.G 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare;

Având în vedere:

- prevederile Legii nr. 500/2002 privind finanțele publice;
- prevederile Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile OMFP nr.1792/2002 și OMFP nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, republicat conform OMFP nr. 1139/2015;
- prevederile art. 24 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, actualizată;

În temeiul prevederilor art.155 și ale art.196 alin.(1) lit.b) din Ordonanța de urgență a Guvernului cu nr. 57/2019 privind Codul administrativ;

**DISPUN:**

**Art.1.** Începând cu data prezentei dispoziții controlul financiar preventiv propriu în cadrul Centrului Cultural "Podul Înalt" Muntenii de Jos, se exercită de către  **dna Iurianu Valentina, funcționar public, consilier asistent, Compartimentul Financiar Contabil și Resurse Umane din cadrul aparatului de specialitate al primarului Comunei Muntenii de Jos.**

**Art.2.** Operațiunile supuse controlului financiar preventiv propriu sunt prevăzute în Anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezenta dispoziție, însoțite de listele de verificare a obiectivelor cuprinse în Anexa nr. 3.

**Art.3.** Controlul financiar 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 întru totul cerințele prevăzute la art. 3, care poartă viza de control financiar preventiv propriu.

**Art.5. (1)** Viza de control financiar preventiv propriu se exercită prin semnătură și aplicarea sigiliului personal, care va cuprinde următoarele informații: mențiunea “*Vizat pentru control financiar preventiv propriu*”, data acordării vizei (anul, luna, ziua).

**(2)** Pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu, persoanele împuternicite beneficiază de un spor aplicat la salariul brut de bază, conform prevederilor legale.

**Art.6.** Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv propriu se înscriu în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv ținut de doamna **Iurianu Valentina**, consilier asistent în cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei.

**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 nominalizați în Anexa 2, 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 incorecte și/sau care se dovedesc ulterior nelegale nu exonerează de răspundere pe șefii compartimentelor de specialitate care le-au întocmit.

**Art.9.** Persoana desemnată 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.

**Art. 11.** Persoana desemnată 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 face 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 data emiterii prezentei dispoziții, orice dispoziție anterioară privind desemnarea persoanei responsabile cu exercitarea atribuțiilor privind activitățile de control financiar preventiv propriu ale Centrului Cultural “Podul Înalt” Muntenii de Jos, își încetează aplicabilitatea.

**Art.13.** Persoana responsabilă cu efectuarea controlului financiar preventiv, va urmări respectarea graficului privind circuitul documentelor prevăzut în Anexa nr. 3 la prezenta dispoziție.

**Art.14.** Anexele nr. 1 – 3 fac parte integrantă din prezenta dispoziție.

**Art.15.** Pe perioada exercitării controlului financiar contabil preventiv propriu, salariul de bază al doamnei Iurianu Valentina se majorează cu 10%.

**Muntenii de Jos – 30.06.2025**

Primar

LAZĂR Paul-Iulian



contrasemnează pentru legalitate:

Secretar general U.A.T  
Cumpănă Popa Ramona



ROMÂNIA  
JUDEȚUL VASLUI  
COMUNA MUNTENII DE JOS  
PRIMAR

Anexa nr. 1 la Dispozitia primarului nr. 123/30.06.2025

OPERATIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINACIAR PREVENTIV PROPRIU

A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

<i>Nr crt</i>	<i>Documentul supus controlului financiar preventiv</i>	<i>Cadrul legal</i>	<i>Acte justificative</i>	<i>Modul de efectuare a controlului financiar preventiv</i>
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 legislatie specifice fiecarui ordonator; - solicitarile ordonatorilor: principali, secundari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate.	<u>Se verifica:</u> - incadrarea creditelor bugetare solicitate in prevederile bugetului ordonatorului principal de credite, repartizate pe trimestre si luni si detaliate conform clasificatiei bugetare; - daca sumele solicitate sunt stabilite si in functie de creditele deschise neutilizate; - daca cererea pentru deschiderea de credite se incadreaza in limitele de cheltuieli aprobate; - existenta justificarilor prin care ordonatorul probeaza ca nu va inregistra in sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicita deschiderea de credite bugetare.
2	Dispozitia bugetara (ordinul de plata) 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	- solicitarile ordonatorilor: principali, secundari dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - fundamentarea sumelor inscise in dispozitiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari, dupa caz, in ordinele de plata	<u>Se verifica:</u> - incadrarea sumelor din dispozitiile bugetare in creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate pe trimestre si luni si detaliate conform clasificatiei bugetare; - daca sumele prevazute pentru repartizare sunt cuprinse in cererea de deschidere de credite; - existenta justificarilor prin care ordonatorul probeaza ca nu va inregistra in sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicita repartizarea de credite bugetare.
	Documentul pentru modificarea repartizarii pe	- Legea nr. 500 /2002 (1) - Legea nr. 273 /2006	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea	<u>Se verifica:</u> - daca modificarea este in competenta de aprobare a

3	trimestre a creditelor bugetare	(2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Legile bugetare anuale	repartizarii initiale pe trimestre a creditelor.	ordonatorilor principali/secundari, dupa caz; - daca sumele propuse se incadreaza in prevederile bugetare; - concordanta propunerii de modificare cu obligatiile ce decurg din actiuni
4	Documentul pentru efectuarea, incepand cu trimestrul al III-lea, a virarilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol la clasificatiei bugetare; - intre subdiviziuni ale clasificatiei bugetare in cadrul aceluasi capitol, pentru bugetul propriu si bugetele institutiilor subordonate; - intre 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.	<u>Se verifica:</u> - daca virarea de credite nu contravine prevederilor Legii finantelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare; - existenta de justificari, detalieri si necesitati privind executia pana la finele anului bugetar, a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare de la care se disponibilizeaza, respectiv a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare la care se suplimenteaza prevederile bugetare.
5	Dispozitia bugetara 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.	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare deschise si neutilizate; - daca retragerea de credite bugetare este temeinic justificata; - incadrarea operatiunii de retragere in termenul legal.

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

<i>Nr crt</i>	<i>Documentul*) supus controlului financiar preventiv propriu</i>	<i>Cadrul legal</i>	<i>Acte justificative</i>	<i>Modul de efectuare a controlului financiar preventiv propriu</i>
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	- 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 / invitatia de	<u>Se verifica:</u> - 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

	<p>(6)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Codul comercial</li> <li>- Codul civil</li> <li>- O.G. nr. 9 / 2000</li> </ul> <p>(7)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- H.G. nr. 53 / 1999</li> </ul> <p>(8)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- H.G. nr. 461 / 2001</li> </ul> <p>(9)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- H.G. nr. 244/2001</li> </ul> <p>(10)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- H.G. nr. 182 / 2002</li> </ul> <p>(11)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordinul nr. 1012 / 2001 emis de ministrul finantelor publice (12)</li> <li>- 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</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<p>participare la procedura;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei;</li> <li>- actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, dupa caz;</li> <li>- ofertele prezentate;</li> <li>- hotararea comisiei de evaluare / juriului privind stabilirea ofertei castigatoare;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>	<p>stabilirea ofertei castigatoare;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal;</li> <li>- existenta avizului compartimentului juridic.</li> </ul>	
2	<p>Contract / comanda de achizitii publice finantate integral sau partial din credite externe rambursabile si/sau din fonduri externe nerambursabile</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- O.U.G. nr. 60 / 2001 (4)</li> <li>- Legea nr. 133 / 1999 (5)</li> <li>- O.G. nr. 20 / 2002 (6)</li> <li>- Codul comercial</li> <li>- Codul civil</li> <li>- H.G. nr. 53 / 1999 (8)</li> <li>- H.G. nr. 461 / 2001 (9)</li> <li>- H.G. nr. 244 / 2001 (10)</li> <li>- H.G. nr. 182 / 2002 (11)</li> <li>- Ordinul nr. 1012 / 2001 emis de ministrul finantelor</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- programul anual de achizitii publice;</li> <li>- actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investitii;</li> <li>- documentele privind achizitia, intocmite in conformitate cu prevederile legislatiei romane si cu reglementarile organismelor internationale;</li> <li>- acordul sau conventia de finantare externa.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca achizitia publica este prevazuta in programul anual;</li> <li>- existenta creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, dupa caz;</li> <li>- respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica;</li> <li>- incadrarea obiectului contractului in categoria de cheltuieli considerate eligibile, in conformitate cu acordul sau conventia de finantare externa si cu regulile fiecarui organism finantator;</li> <li>- existenta avizelor organismului finantator pe documentatie si pe caietele de sarcini;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;</li> <li>- existenta avizului compartimentului juridic.</li> </ul>

		<p>publice (12)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordinele nr. 1013/873/ 2001 (13)</li> <li>si nr. 1014/874/ 2001 (14)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>		
3	<p>Contract de finantare (prevazut la art.4 alin.(2) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.60 / 2001)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- O.U.G. nr. 60 / 2001 (4)</li> <li>- O.G. nr. 51 / 2001 (15)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- solicitarea finantarii si justificarea acesteia;</li> <li>- documentul din care sa rezulte ca solicitantul poate beneficia de finantare;</li> <li>- programul, proiectul sau actiunea in care se incadreaza solicitarea finantarii;</li> <li>- nota de fundamentare si devizul de cheltuieli aprobate de ordonatorul de credite finantator.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca solicitarea finantarii are temei legal;</li> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal;</li> <li>- daca in contractul de finantare este prevazuta obligativitatea aplicarii prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 60/2001 pentru atribuirea contractului de achizitie publica;</li> <li>- existenta avizului compartimentului juridic.</li> </ul>
4	<p>Acord subsidiar de imprumut / acord subsidiar</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- Acordul de imprumut extern / contract de finantare</li> <li>- Actul normativ de ratificare a Acordului de imprumut extern sau a Contractului de finantare extern, dupa caz</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- fundamentarea propunerii de acord subsidiar.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- incadrarea obiectului acordului subsidiar in prevederile acordului de credit extern;</li> <li>- concordanta termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de credit extern;</li> <li>- existenta avizului compartimentului juridic.</li> </ul>
5	<p>Proiect de conventie de garantie aferenta Acordului de garantie</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- Acordul de imprumut extern incheiat intre beneficiarul garantiei si finantatorul extern</li> <li>- Actul normativ de ratificare a acordului de garantie</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- fundamentarea propunerii de Conventie.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- incadrarea obiectului conventiei in prevederile acordului de imprumut extern, acordului de garantie sau prevederilor Hotararii Guvernului dupa caz;</li> <li>- concordanta termenilor Conventiei cu cei din acordul de imprumut extern, acordul de garantie sau prevederilor Hotararii Guvernului dupa caz;</li> <li>- existenta avizului compartimentului juridic.</li> </ul>
	<p>Proiect de scrisoare</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 /</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- hotararea</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p>

6	de garantie pentru imprumuturi externe contractate de agenti economici, regii autonome, societati nationale, autoritati ale administratiei publice centrale, <u>garantate de stat</u>	2002 (1) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - H.G. de aprobare - Acordul de imprumut extern - Alte acte normative specifice	Comitetului Interministerial de Garantii si Credite de Comert Exterior; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat.	- concordanta termenilor scrisorii de garantie cu cei din acordul de imprumut extern; - existenta conventiei de garantie semnata de garantat; - existenta avizului compartimentului juridic.
7	Proiect conventie de garantie care urmeaza a fi incheiata intre Ministerul Finantelor Publice, in calitate de garant, si beneficiarul scrisorii de garantie	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - H.G. de aprobare - Acordul de imprumut extern - Alte acte normative specifice	- hotararea Comitetului Interministerial de Garantii si Credite de Comert Exterior; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat.	<u>Se verifica:</u> - existenta semnaturii reprezentantului legal al unitatii administrativ-teritoriale garantate; - existenta avizului compartimentului juridic.
8	Proiect scrisoare de garantie pentru imprumut extern contractat direct de o autoritate a administratiei publice locale, <u>garantat de stat</u>	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 273 / 2006 (2) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - H.G. nr. 978 / 2001 (22) - Alte acte normative specifice	- hotararea comisiei de autorizare constituita conform HG nr.978/2001; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat.	<u>Se verifica:</u> - concordanta termenilor scrisorii de garantie cu cei din acordul de imprumut extern; - existenta conventiei de garantie semnata de garantat; - existenta avizului compartimentului juridic.
9	Proiect conventie de garantie care urmeaza a fi incheiata intre Ministerul Finantelor Publice, in calitate de garant, si reprezentantul legal al unitatii administrativ-teritoriale, in calitate de <u>garantat</u>	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 273 / 2006 (2) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - H.G. nr. 978 / 2001 (22) - Alte acte normative specifice	- hotararea comisiei de autorizare constituita conform HG nr.978/2001; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat.	<u>Se verifica:</u> - existenta semnaturii reprezentantului legal al unitatii administrativ-teritoriale garantate; - existenta avizului compartimentului juridic.
10	Scrisoare suplimentara (pentru acordurile de imprumut cu BDCE)	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - Legea nr. 273 / 2006 (2) - Acordul de imprumut extern - Legea de ratificare	- nota de fundamentare; - acceptul Ministerului Finantelor Publice privind conditiile financiare.	<u>Se verifica:</u> - concordanta intre conditiile din scrisoarea suplimentara si Acordul cadru de imprumut.
	Angajament de plati pentru imprumuturi externe primite de Romania de la BDCE	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 273 / 2006 (2) - Legea nr. 81 / 1999	- nota de fundamentare.	<u>Se verifica:</u> - concordanta intre scadentele cuprinse in angajamentul de plata si cele din scrisoarea suplimentara.

11		(39) - Acordul de imprumut extern - Legea de ratificare - Alte acte normative specifice		
12	Contract de concesiune sau inchiriere in care entitatea publica este concesionar sau chiras	- 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.	<u>Se verifica:</u> - 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.
13	Acord pentru schimb de experienta sau documentare, pe baza de reciprocitate, fara transfer de valuta	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 273 / 2006 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - O.G. nr. 80 / 2001 (19) - Legea nr. 4 / 1991 (18) - H.G. nr. 552 / 1991 (20) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli aferente actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare; - concordanta termenilor din acord privind obligatiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe); - incadrarea devizelor de cheltuieli ale actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului, in limitele legale de cheltuieli; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta avizului compartimentului juridic.
14	Actul 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	- 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 specifice	- nota de fundamentare a actiunii de protocol, a manifestarii sau a actiunii cu caracter specific; - documente transmise de parteneri cu privire la participarea la actiune.	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare; - concordanta dintre natura obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului legal existent; - incadrarea valorii devizului / categoriei de cheltuieli in limitele prevazute de normele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta avizului compartimentului juridic.

15	Actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- O.U.G. nr. 144 / 2001 (27)</li> <li>- H.G. nr. 518 / 1995 (24)</li> <li>- H.G. nr. 478 / 2001 (25)</li> <li>- H.G. nr. 273 / 2006 (26)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a deplasarii in strainatate;</li> <li>- documente, invitatii si comunicari scrise de la partenerul extern, privitoare la actiunea si conditiile efectuării deplasarii in strainatate;</li> <li>- nota mandat privind deplasarea.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- concordanta dintre natura si cuantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli);</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal.</li> </ul>
16	Actul intern de decizie privind delegarea sau detasarea in tara a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- Codul muncii (Legea nr. 53/ 2003) (21)</li> <li>- Legea nr. 188 /1999 (28)</li> <li>- H.G. nr. 543 / 1995 (29)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a delegarii / detasarii;</li> <li>- acceptul scris al persoanei detasate.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- concordanta dintre natura si cuantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detasarea si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli);</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal.</li> </ul>
17	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	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- Codul muncii (Legea nr. 53/ 2003) (21)</li> <li>- Legea nr. 188 /1999 (28)</li> <li>- Legea nr. 154 /1998 (30)</li> <li>- O.U.G. nr. 24 / 2000 (31)</li> <li>- O.G. nr. 32 / 1998 (32)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare si dosarul angajarii / avansarii personalului;</li> <li>- propunerea pentru acordarea salariului de merit / numirea personalului de executie pe functii de conducere / acordarea altor drepturi salariale.</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- respectarea reglementarilor legale privind angajarea si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate si stabilirea drepturilor salariale;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal;</li> <li>- existenta avizului compartimentului juridic.</li> </ul>
	Contractul de comodat in care entitatea publica are calitatea de comodat	<ul style="list-style-type: none"> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- Codul civil (art. 1560 si urmatoarele)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta creditelor bugetare;</li> <li>- daca devizul / categoriile de cheltuieli se incadreaza in limitele legale;</li> </ul>

18			comodatar, aprobat de conducatorul entitatii publice.	- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de entitatea publica; - existenta avizului compartimentului juridic.
19	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 (2) - 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.	<u>Se verifica:</u> - 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.
20	Contract de parteneriat public-privat	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 273 / 2006 (2) - 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.	<u>Se verifica:</u> - 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.
21	Conventie pentru acordarea de imprumuturi conform art.69 din Legea nr.500 / 2002	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Codul civil (art. 1576 si urmatoarele) - Actul normativ de infiintare a unor institutii publice / activitati finantate integral din venituri proprii	- nota de fundamentare privind acordarea imprumutului si solicitarea institutiei publice interesate; - graficul de rambursare a imprumutului.	<u>Se verifica:</u> - existenta de credite nerezervate prin angajament bugetar si legal; - daca institutia publica solicitanta a imprumutului se incadreaza in prevederile art.69 din Legea nr.500/2002; - daca institutia publica solicitanta a imprumutului a intocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii in vederea rambursarii imprumutului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii imprumutului;

				- existenta avizului compartimentului juridic.
--	--	--	--	--

### C. ORDONANTAREA CHELTUIELILOR

Nr crt	<i>Documentul supus controlului financiar preventiv propriu</i>	<i>Cadrul legal</i>	<i>Acte justificative</i>	<i>Modul de efectuare a controlului financiar preventiv propriu</i>
0	1	2	3	4
1	Ordonantare de plata privind achizitia publica de produse, servicii sau lucrari	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Legea nr. 82 / 1991 (36)</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- Ordinul nr. 1792 / 2002 emis de ministrul finantelor publice (37)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul de achizitii publice;</li> <li>- factura fiscala;</li> <li>- documentele care sa ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz;</li> <li>- factura externa;</li> <li>- declaratia vamala de import.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal;</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.</li> </ul>
2	Cererea de valuta adresata Bancii Nationale a Romaniei in vederea disponibilizarii de la rezerva valutara a statului a sumelor in valuta necesare achitarii la extern a ratelor de capital, dobanzilor, comisiunelor si a altor costuri provenite din imprumuturi externe contractate direct sau garantate de stat**)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- Legea nr. 101 / 1998 (38)</li> <li>- Legea nr. 81 / 1999 (39)</li> <li>- Legea de ratificare a imprumutului</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- avizul de plata inaintat de organismul international finantator;</li> <li>- adresa de confirmare a obligatiei de plata din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plata / extras de cont atestand virarea echivalentului in lei al obligatiei de plata la extern in contul entitatii publice;</li> <li>- nota de fundamentare.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta dintre obligatiile inscrise in acordul de imprumut, avizul de plata inaintat de organismul international finantator si cererea de valuta a entitatii publice;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.</li> </ul>
	Ordonantare de plata privind virarea catre Banca Nationala a Romaniei a	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr (2)</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- avizul de plata emis de finantatorul extern;</li> <li>- mesajele swift si avizul de lichidare,</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta dintre obligatiile inscrise in acordul de imprumut, avizul de plata trimis de finantatorul extern, avizul de</li> </ul>

3	contravalorii in lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligatiilor de plata rezultate din imprumuturile externe contractate direct sau garantate de stat	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 101 / 1998 (38)</li> <li>- Legea nr. 81 / 1999 (39)</li> <li>- Acordul de imprumut</li> <li>- Legea de ratificare a imprumutului</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	emise de Banca Nationala a Romaniei; <ul style="list-style-type: none"> <li>- cererea de valuta depusa de entitatea publica;</li> <li>- nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei fata de Banca Nationala a Romaniei.</li> </ul>	lichidare si mesajele swift ale Bancii Nationale a Romaniei si cererea de valuta a entitatii publice; <ul style="list-style-type: none"> <li>- existenta surselor de finantare a contravalorii in lei a sumei disponibilizate de Banca Nationala a Romaniei;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.</li> </ul>
4	Cererea de valuta**) sau ordonantarea de plata externa reprezentand cotizatii, respectiv contributi, taxe etc. la diverse organisme internationale	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- O.G. nr. 41 / 1994 (40)</li> <li>- Protocoale, acorduri sau conventii incheiate de entitatea publica cu organismele internationale</li> <li>- Legile de ratificare</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- acordul, conventia sau protocolul;</li> <li>- avizul de plata transmis de organismul international.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanta dintre prevederile acordului, conventiei sau protocolului si avizul de plata transmis de organismul international, inclusiv a termenului de plata;</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata".</li> </ul>
5	Ordonantare de plata pentru subventii, transferuri, prime sau alte plati din fonduri publice acordate agentilor economici sau altor beneficiari legali	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- O.G. nr. 22 / 2002 (41)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- documentatia specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata";</li> <li>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.</li> </ul>
	Ordonantare de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- Legile bugetare</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- contractul de concesiune sau de inchiriere;</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale;</li> <li>- daca operatiunea de lichidare</li> </ul>

6	concesionare sau inchiriere	anuale - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Alte acte normative specifice	- documentele justificative emise de concedent sau, dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat.	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.
7	Ordonantarea de plata in lei, ordonantarea de plata externa sau ordonantarea transferului valutar pentru plati care se efectueaza din conturile speciale ale imprumuturilor guvernamentale externe.	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - Acordul de imprumut - Legea de ratificare a acordului de imprumut	- facturile emise de furnizori / prestatori / executanti, cu certificarea de catre beneficiar a efectuarii operatiunii pentru care se solicita plata; - documentele justificative de transport, vamuire sau situatii de lucrari ori receptia bunurilor, dupa caz; - acord de imprumut; - acordurile subsidiare de imprumut; - contractul de furnizare / servicii / lucrari; - nota de fundamentare.	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea; - concordanta dintre facturile certificate de beneficiar, prevederile contractelor / comenzilor si suma ordonantata; - 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.
8	Ordonantare de plata externa privind alte plati decat cele aferente imprumuturilor externe.	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Actele normative care reglementeaza speta	- nota de fundamentare; - documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	<u>Se verifica:</u> - daca justificarile sunt corespunzatoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate in angajamentul legal; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de 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.
	Ordonantare de plata prin acreditiv simplu sau documentar in cadrul unui contract extern finantat printr-un imprumut extern	- O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Legea de ratificare a acordului de imprumut - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditivul documentar irevocabil emis de banca depozitara a contului special.	<u>Se verifica:</u> - concordanta conditiilor incluse in acreditivul emis cu prevederile din contractul extern; - conditiile de plata incluse in contractul extern; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei

9				<p>bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal;</p> <p>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata".</p>
10	<p>Ordonantare de avansuri (in lei) acordate unor terte persoane juridice in cadrul contractelor incheiate</p>	<p>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</p> <p>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</p> <p>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</p> <p>- H.G. nr. 264 / 2003 (42)</p> <p>- Alte acte normative specifice</p>	<p>- contractul;</p> <p>- solicitarea de acordare a avansului;</p> <p>- documentul prin care se constituie garantia legala.</p>	<p><u>Se verifica:</u></p> <p>- daca acordarea avansului respecta conditiile specifice de legalitate si regularitate;</p> <p>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal, precum si in prevederile contractului.</p>
11	<p>Ordonantare de plata privind cheltuielile ce se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare</p>	<p>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</p> <p>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</p> <p>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</p> <p>- Alte acte normative specifice</p>	<p>- actul de donatie sau sponsorizare;</p> <p>- angajamentul legal (contract, comanda etc.);</p> <p>- documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz.</p>	<p><u>Se verifica:</u></p> <p>- daca cheltuielile respecta destinatiile stabilite de transmitatori;</p> <p>- daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale;</p> <p>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata";</p> <p>- concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal;</p> <p>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.</p>
12	<p>Ordonantare de plata privind cheltuielile care fac obiectul contractului de finantare prevazut la art. 4(2) din Ordonanta Guvernului nr. 60/2001</p>	<p>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</p> <p>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</p> <p>- Legile bugetare anuale</p> <p>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</p> <p>- O.G. nr. 60 / 2001 (4)</p> <p>- Alte acte normative specifice</p>	<p>- contractul de finantare;</p> <p>- documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.</p>	<p><u>Se verifica:</u></p> <p>- daca justificarile sunt corespunzatoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate in contractul de finantare;</p> <p>- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar;</p> <p>- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata".</p>
	Ordonantare de	- Decretul nr.	- nota de	<u>Se verifica:</u>

13	plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie.	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	fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente justificative specifice.	- 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".
14	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)	- 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.	<b>Se verifica:</b> - incadrarea in prevederile bugetului privind numarul maxim de posturi si creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contributii pentru asigurarile sociale de stat, contributii pentru asigurarile de somaj, contributii pentru asigurarile sociale de sanatate etc.); - 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**

<i>Nr. crt.</i>	<i>Documentul supus controlului financiar preventiv propriu</i>	<i>Cadrul legal</i>	<i>Acte justificative</i>	<i>Modul de efectuare a controlului financiar preventiv propriu</i>
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.	<u>Se verifica:</u> - incadrarea obiectului contractului in lista cuprinzand bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate / inchiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea licitatiei / negocierii directe; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta 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.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de transmitere fara plata a bunurilor; - existenta avizului compartimentului juridic.
3	Contract de vanzare / cumparare a bunurilor disponibile (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.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta avizului compartimentului juridic.

#### **E. ALTE OPERATIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU**

<i>Nr. crt.</i>	<i>Documentul supus controlului financiar preventiv propriu</i>	<i>Cadrul legal</i>	<i>Acte justificative</i>	<i>Modul de efectuare a controlului financiar preventiv propriu</i>
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.	<u>Se verifica:</u> - existenta actelor justificative; - daca actele justificative au fost intocmite si semnate de persoanele in drept; - daca sunt indeplinite conditiile scoaterii din functiune.
	Decontul privind cheltuielile ocazionate de organizarea	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 273 / 2006 (2)	- actul intern de decizie privind organizarea actiunilor de protocol, a unor	<u>Se verifica:</u> - prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate;

2	actiunilor de protocol, a manifestarilor cu caracter cultural - stiintific sau a altor actiuni cu caracter specific	<ul style="list-style-type: none"> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- O.G. nr. 80 / 2001 (19)</li> <li>- H.G. nr. 552 / 1991 (20)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	manifestari cu caracter cultural - stiintific, sau a altor actiuni cu caracter specific; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului;</li> <li>- corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere;</li> <li>- incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale;</li> <li>- daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar.</li> </ul>
3	Decontul de cheltuieli privind deplasarea in strainatate pentru indeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 273 / 2006 (2)</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- Decretul nr. 209 / 1976 (43)</li> <li>- H.G. nr. 518 / 1995 (24)</li> <li>- Alte acte normative specifice</li> </ul>	- actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului;</li> <li>- prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate;</li> <li>- corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere;</li> <li>- documentul de restituire a avansurilor nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor;</li> <li>- incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale;</li> <li>- daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar.</li> </ul>
4	Decontul de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasari in tara si/sau pentru achizitii prin cumparare directa	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Decretul nr. 209 / 1976 (43)</li> <li>- O.G. nr. 119 / 1999 (3)</li> <li>- H.G. nr. 543 / 1995 (29)</li> <li>- H.G. nr. 461 / 2001 (9)</li> <li>- Alte acte normative cu caracter specific</li> </ul>	- actul intern de decizie privind deplasarea in tara sau, dupa caz, referatul aprobat privind achizitia directa; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului;</li> <li>- prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit;</li> <li>- corectitudinea calculului privind sumele justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere;</li> <li>- documentul de restituire a avansurilor nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor;</li> <li>- incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale;</li> <li>- daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar.</li> </ul>
5	Contractul de sponsorizare in care entitatea publica este beneficiar al	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1)</li> <li>- Legea nr. 32 / 1994 (55)</li> </ul>	- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare.	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- daca entitatea publica desfasoara sau urmeaza sa desfasoare o activitate din cele prevazute la art.</li> </ul>

	sponsorizarii	- O.G. nr. 119 / 1999 (3)		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	- nota de fundamentare a actului de donatie.	<u>Se verifica:</u> - regimul juridic al bunului / bunurilor care fac obiectul donatiei; - daca bunul / bunurile respective sunt grevate de datorii; - existenta avizului compartimentului juridic.
7	Dispozitia de incasare catre casierie	- Decretul nr. 209 / 1976 (43) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Alte acte normative specifice	- decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans; - decizia de imputatie; - alte acte din care rezulta obligatii de plata in sarcina unor persoane.	<u>Se verifica:</u> - aprobarea de catre conducatorul entitatii publice a decontului de cheltuieli; - modul de calcul al sumei ce urmeaza a fi incasata; - daca dispozitia de incasare este intocmita pentru suma ce urmeaza a fi incasata.
8	Cerere de tragere si cerere de alimentare a contului special in cadrul imprumuturilor externe (inclusiv a avansului)	- O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Legea de ratificare a acordului de imprumut - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - contractele interne sau externe; - ordinele de plata prin care s-au efectuat plati in cadrul procedurilor de refinantare; - alte documente.	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentelor justificative; - incadrarea platilor solicitate in prevederile contractului intern sau extern; - existenta documentului organismului finantator international de acceptare a contractului intern sau extern ("no objection"); - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata".
9	Solicitare de tragere in contul beneficiarului pentru imprumuturi externe primite de la BDCE	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - Legea bugetara anuala - Acordul de imprumut extern	- nota de fundamentare; - solicitarea beneficiarului, insotita de documente justificative.	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentelor justificative; - incadrarea sumei in subdiviziunea bugetara a beneficiarului pentru care exista angajament legal si bugetar.

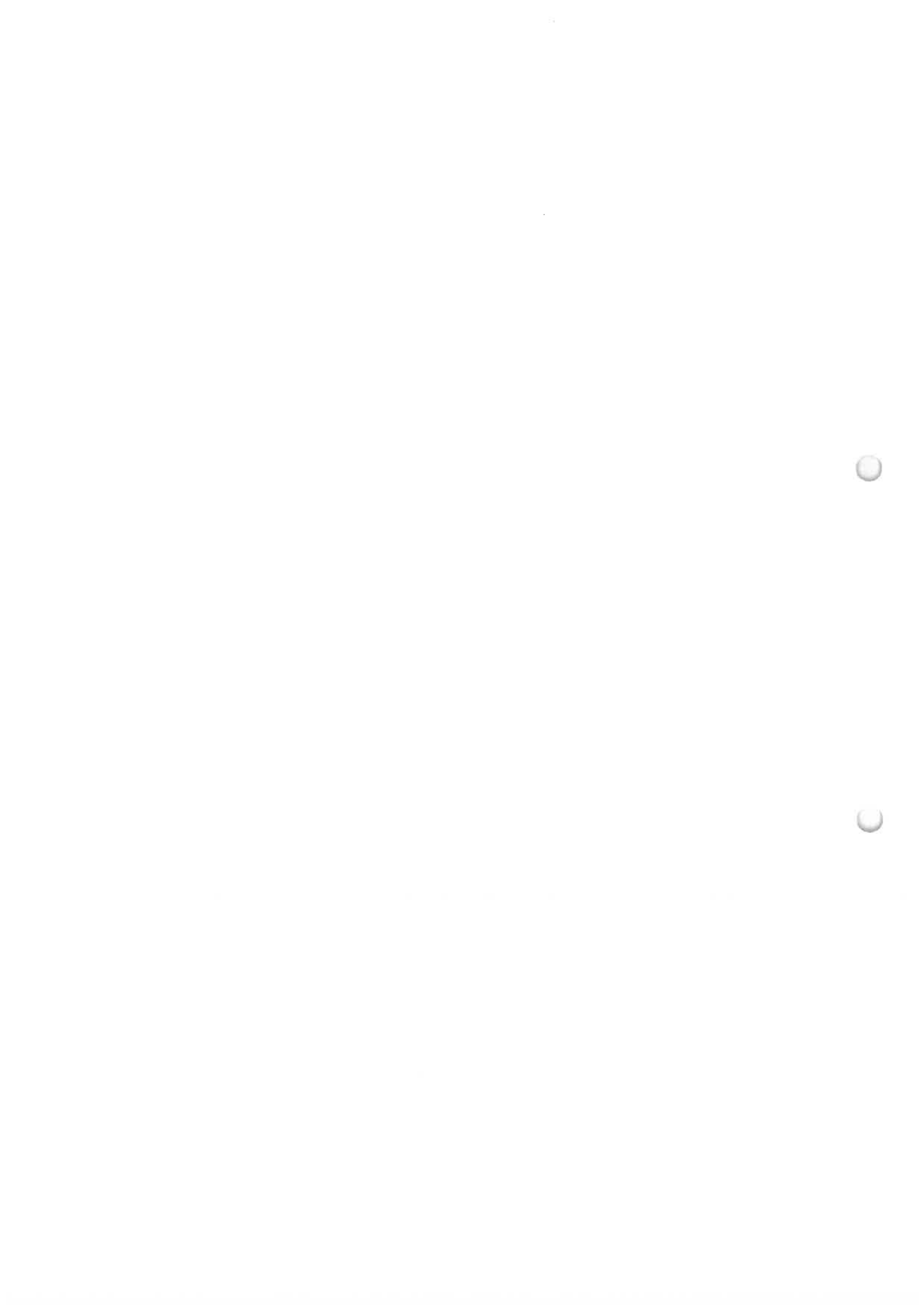


**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL VASLUI**  
**COMUNA MUNTENII DE JOS**  
**PRIMAR**

**Anexa nr. 2 la Dispozitia nr. 123/30.06.2025**

**SPECIMENE DE SEMNATURA**  
**A PERSOANELOR IMPUTERNICITE CU EXERCITAREA CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV**  
**PROPRIU**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Numele si prenumele persoanei imputernicite cu exercitarea CFP</b>	<b>Functia</b>	<b>Specimen de semnatura</b>
<b>1.</b>	<b>Iurianu Valentina</b>	<b>Consilier asistent, Compartimentul Financiar Contabil si Resurse Umane</b>	





Anexa nr. 3 la Dispozitia nr. 123/30.06.2025

LISTA DE VERIFICARE (CHECK - LIST)

<b>I CERERI PENTRU DESCHIDEREA DE CREDITE BUGETARE</b>	
<b>Nr. crt.</b>	<b>Obiectivele verificării</b>
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite
1.2.	- Solicitățile ordonatorilor secundari si/sau tertari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.3.	- Situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate
1.4.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Încadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de consiliu
3.3.	- Nivelul prevăzut în 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, având în vedere:
4.1.	- Creditele deschise anterior si neutilizate
4.2.	- Ca întreaga suma să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea
5.	Completarea corectă 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 solicitată si detalierea de pe verso-ul formularului
5.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
<b>II DISPOZITII BUGETARE PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR BUGETARE</b>	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Solicitarea ordonatorului secundar sau tertiar, după caz
1.2.	- Fundamentarea repartizării de credite pentru bugetul propriu, în cazul ordonatorului principal
1.3.	- Cererea de deschidere de credite
1.4.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Dispozitia bugetară pentru repartizarea creditelor bugetare
3.	Încadrarea sumei prevăzută pentru repartizare, în:
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 (când este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare
4.	Completarea corectă a dispozitiei bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare cu privire la:
4.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
4.2.	- Conturile de trezorerie
4.3.	- Suma repartizată
4.4.	- Corespondenta dintre suma repartizată si detalierea de pe verso-ul formularului

4.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
<b>III VIRĂRI DE CREDITE BUGETARE ÎNTRE CAPITOLE ALE CLASIFICATIEI BUGETARE</b>	
1.	Existena actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virărilor de credite bugetare între capitole ale clasificatiei bugetare
1.2.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Documentul privind virările de credite bugetare între capitole ale clasificatiei bugetare
3.	Încadrarea sumelor prevăzute a se vira între capitole în:
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 să:
4.1.	- Nu contravină Legii privind finantele publice, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Fie în concordanță cu obligatiile ce decurg din actiuni si sarcini noi sau reprogramate
4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Să fie susținută de justificări, detalieri si necesitati privind executia până la finele anului bugetar la capitolele respective
4.5.	- Fie efectuată după începerea trimestrului al III-lea
<b>IV. CONTRACTE/COMENZI DE ACHIZITII PUBLICE</b>	
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 procedură
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 hotărârii comisiei de evaluare/negociere
1.8.	- Comunicările către ofertanti a rezultatului aplicării procedurii
1.9.	- Documentul privind solutionarea contestatiilor
1.10.	- Actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului de investitii (în cazul investitiilor)
1.11.	- Nota de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investitiilor (în cazul investitiilor)
1.12.	- Anexele nr. 1 si 2 la Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract/comandă
3.	Încadrarea valorii contractului/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului câștigător
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizitiilor publice
4.2.	- Să prevadă calitatea si cantitatea produselor contractate, conform actelor justificative
4.3.	- Să prevadă constituirea garantiei de bună executie
4.4.	- Să prevadă acordarea de avansuri cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă actualizarea pretului cu respectarea legii
4.6.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.7.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
<b>V. ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND ORGANIZAREA ACTIUNILOR DE PROTOCOL, A UNOR MANIFESTĂRI CU CARACTER CULTURAL - STIINTIFIC SAU A ALTOR ACTIUNI CU CARACTER SPECIFIC, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV PE CATEGORII DE CHELTUIELI</b>	
Nr. crt.	Obiectivele verificării

1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a actiunii de protocol a manifestării sau a actiunii cu caracter specific, după caz
2.2.	- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la actiune
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corectă a valorii devizului
4.	Încadrarea valorii devizului în:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare
4.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.3.	- Limitele prevăzute de normele legale
<b>VI. ORDONANTĂRII DE PLATĂ PRIVIND ACHIZITIA PUBLICĂ DE PRODUSE</b>	
Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Contractul/comanda (sau altă formă de angajament juridic)
1.3.	- Factura fiscală (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, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Ordonantare de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Numărul si data emiterii facturii
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului
6.	Corespondenta dintre continutul actelor justificative în 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.	- Modalitățile de plată
<b>VII. ORDONANTĂRI DE PLATĂ PENTRU SUBVENȚII, TRANSFERURI, PRIME SAU ALTE PLĂȚI DIN FONDURI PUBLICE ACORDATE AGENTILOR ECONOMICI SAU ALTOR BENEFICIARI LEGALI</b>	
Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Documentatia specifică, conform actului normativ care reglementează domeniul
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar

4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operatiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondenta datelor din ordonanta de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei
<b>VIII. ORDONANȚĂRI DE AVANSURI (ÎN LEI) ACORDATE UNOR TERTE PERSOANE JURIDICE ÎN CADRUL CONTRACTELOR ÎNCHEIATE</b>	
Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrări
1.4.	- Solicitarea de acordare a avansului
1.5.	- Documentul prin care se constituie garanția legală
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plată a avansului
3.	Stabilirea corectă a sumei prevăzută pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Disponibilul din cont
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plată a avansului cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei
<b>XIX. ORDONANȚĂRI DE PLATĂ ALE SALARIILOR, ALTOR DREPTURI SALARIALE ACORDATE PERSONALULUI, PRECUM ȘI ALE OBLIGAȚIILOR FISCALE AFERENTE ACESTORA</b>	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal
1.3.	- Situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal
1.4.	- Statul de funcții
1.5.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plată
3.	Încadrarea sumei propusă la plată în:
3.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.2.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
3.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
4.	Încadrarea numărului de personal din statul de salarii în:
4.1.	- Numărul maxim de personal stabilit prin buget
4.2.	- Numărul rezultat din statul de funcții
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Tipul plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei