



ROMÂNIA
JUDEȚUL OLT
PRIMAR
BREBENI

str. Principala nr. 228 , cod 237055 Tel.0249/419.008 Fax. 0249/419.038
e-mail: primaria_brebeni@yahoo.com.

DISPOZITIE

REFERITOR LA: **aprobarea organizării și exercitării controlului financiar preventiv propriu în cadrul Serviciului Public de Apa și Canalizare al Comunei Brebeni, Județul Olt**

Având în vedere :

- Referatul d-lui Truica Petrisor Viorel – inspector cu atribuții delegate de secretar general comuna Brebeni
- Prevederile Dispoziției nr. 116/19.06.2024 cu privire la stabilirea veniturilor salariale lunare pentru d-na. Ivan Elena Livia, funcție publică de execuție- Inspector, clasa 1, grad profesional superior , în cadrul Primăriei Brebeni, jud. Olt
- Prevederile art. 6, art. 8 alin. (3) lit. a) și art. 9 - 11 din Ordonanță Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare prin legea nr.301/2002;
- Prevederile Ordinului nr. 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile art. 24 alin. (1) – alin. (3) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 923/2014 al Ministerului Finanțelor Publice 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, respectiv dispozițiile **Anexei nr. 1 lit. A pct. 1 și 2, lit. B pct. 4 și Anexa nr. 1.1 din același act normativ ;**

În temeiul prevederilor art. 155, art.196 alin (1) lit b), art.199 alin (1) și (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

PRIMARUL COMUNEI BREBENI, JUDEȚUL OLT, emite următoarea
DISPOZITIE :

Art.1. Se aprobă Cadrul General al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv propriu aferent **Serviciului Public de Apa și Canalizare al Comunei Brebeni,,** conform **Anexei nr. 1** care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.2. Se desemnează începând cu data prezentei, d-na. Ivan Elena Livia, funcție publică de execuție- Inspector, clasa 1, grad profesional superior să exercite controlul financiar preventiv propriu asupra documentelor înscrise în registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv, capitolele A, B, C și D conform cadrului general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv propriu

Art.3. Pe perioada de exercitare a atribuțiilor de Control Financiar Preventiv persoanele nominalizate la art. 2 beneficiază de o majorare a salariului de bază cu 10%.

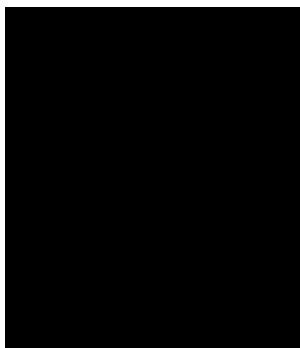
Art.4. Persoanele care exercită controlul financiar preventiv răspund pentru legalitatea și eficiența operațiunilor cuprinse în documentele prezentate la viza.

Art.5. Obținerea vizei de control financiar preventiv propriu pe documentele care se dovedesc ulterior nelegale, nu exonerează de răspundere persoanele care le-au întocmit ori semnat.

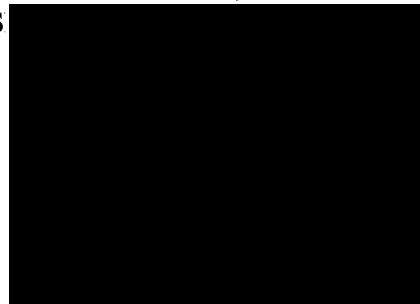
Art.6. Termenul în care se acorda sau se refuza viza de control financiar preventiv propriu pentru proiectele de operațiuni emise de compartimentul de specialitate este de cel mult 3 zile de la data primirii de către persoana cu atribuții de control financiar preventiv propriu.

Art.7. La data intrarii in vigoare a prezentei dispozitii orice prevedere contrara isi inceteaza aplicabilitatea.

Art.8. Prezenta dispozitie se comunica primarului, d-nei Ivan Elena Livia, Compartimentului Financiar Contabil și Institutiei Prefectului Judetului Olt pentru controlul de legalitate.



Contrasemneaza,
S



Nr.195/02.10.2025
Brebeni, OLT

CADRUL GENERAL
al operatiunilor supuse controlului financiar preventiv

A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Cererea pentru deschidere de credite bugetare	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Legile bugetare anuale - Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli - Normele Ministerului Finantelor Publice privind deschiderile de credite bugetare	- nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite pe baza de elemente de legislație specifice fiecărui ordonator; - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau tertiar, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate.	<u>Se verifica:</u> - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului principal de credite, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificatiei 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 (alimentari) sau borderoul centralizator al acestor documente	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Legile bugetare anuale - Normele Ministerului Finantelor Publice privind deschiderile de credite bugetare	- solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau tertiar, 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 tertiar, de credite sau, după caz, în ordinele de plată	<u>Se verifica:</u> - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificatiei 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. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării inițiale pe trimestre a creditelor.	<u>Se verifica:</u> - dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finantelor Publice sau a ordonatorilor principali/ secundari, după caz; - dacă sumele propuse se încadrează în prevederile bugetare; - concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate.
4	Documentul pentru efectuarea, începând cu trimestrul al III-lea, a virarilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol al clasificatiei	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (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> - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor Legii finanțelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare; - existența de justificări, detalieri și necesități privind executia până la finele anului bugetar, a capitolului și/sau subdiviziunii clasificatiei

	bugetare; - intre subdiviziuni ale clasificatiei bugetare in cadrul aceluasi capitol, pentru bugetul propriu si bugetele institutiilor subordonate; - intre programe.			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. 189 / 1998 (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

Nr crt	Documentul*) supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Contract / comanda de achizitii publice	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - O.U.G. nr. 60 / 2001 (4) - Legea nr. 133 / 1999 (5) - O.G. nr. 20 / 2002 (6) - Codul comercial - Codul civil - O.G. nr. 9 / 2000 (7) - H.G. nr. 53 / 1999 (8) - H.G. nr. 461 / 2001 (9) - H.G. nr. 244/2001 (10) - H.G. nr. 182 / 2002 (11) - Ordinul nr. 1012 / 2001 emis de ministrul finantelor publice (12) - Ordinele nr. 1013/873/ 2001 (13) si nr. 1014/874/ 2001 (14) emise in comun de ministrul finantelor publice si de ministrul lucrarilor publice transporturilor si locuintei - Alte acte normative specifice	- programul anual de achizitii publice; - documentul de aprobare de catre conducatorul entitatii publice a procedurii selectate de achizitie; - actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investitii; - anuntul / invitatia de participare la procedura; - documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, dupa caz; - ofertele prezentate; - hotararea comisiei de evaluare / juriului privind stabilirea ofertei castigatoare; - alte documente specifice.	<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 stabilirea ofertei castigatoare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenta avizului compartimentului juridic.
2	Contract / comanda	- Legea nr. 500 /	- programul anual de	<u>Se verifica:</u>

	de achizitii publice finantate integral sau partial din credite externe rambursabile si/sau din fonduri externe nerambursabile	2002 (1) - Legea nr. 189 /1998 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - O.U.G. nr. 60 / 2001 (4) - Legea nr. 133 / 1999 (5) - O.G. nr. 20 / 2002 (6) - Codul comercial - Codul civil - H.G. nr. 53 / 1999 (8) - H.G. nr. 461 / 2001 (9) - H.G. nr. 244 / 2001 (10) - H.G. nr. 182 / 2002 (11) - Ordinul nr. 1012 / 2001 emis de ministrul finantelor publice (12) - Ordinele nr. 1013/873/ 2001 (13) si nr. 1014/874/ 2001 (14) emise in comun de ministrul finantelor publice si de ministrul lucrarilor publice transporturilor si locuintei - Acordul sau conventia de finantare externa si legea de ratificare / hotararea Guvernului de aprobare - Alte acte normative specifice	achizitii publice; - actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investitii; - documentele privind achizitia, intocmite in conformitate cu prevederile legislatiei romane si cu reglementarile organismelor internationale; - acordul sau conventia de finantare externa.	- daca achizitia publica este prevazuta in programul anual; - existenta creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, dupa caz; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica; - incadrarea obiectului contractului in categoria de cheltuieli considerate eligibile, in conformitate cu acordul sau conventia de finantare externa si cu regulile fiecarui organism finantator; - existenta avizelor organismului finantator pe documentatie si pe caietele de sarcini; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existenta avizului compartimentului juridic.
3	Contract de finantare (prevazut la art.4 alin.(2) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.60 / 2001)	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 /1998 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - O.U.G. nr. 60 / 2001 (4) - O.G. nr. 51 / 2001 (15) - Alte acte normative specifice	- solicitarea finantarii si justificarea acesteia; - documentul din care sa rezulte ca solicitantul poate beneficia de finantare; - programul, proiectul sau actiunea in care se incadreaza solicitarea finantarii; - nota de fundamentare si devizul de cheltuieli aprobate de ordonatorul de credite finantator.	<u>Se verifica:</u> - daca solicitarea finantarii are temei legal; - existenta creditelor bugetare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - daca in contractul de finantare este prevazuta obligativitatea aplicarii prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 60/2001 pentru atribuirea contractului de achizitie publica; - existenta avizului compartimentului juridic.
4	Acord subsidiar de imprumut / acord subsidiar	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 /1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Acordul de imprumut extern / contract de finantare	- fundamentarea propunerii de acord subsidiar.	<u>Se verifica:</u> - incadrarea obiectului acordului subsidiar in prevederile acordului de credit extern; - concordanta termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de credit extern; - existenta avizului compartimentului juridic.

		- Actul normativ de ratificare a Acordului de imprumut extern sau a Contractului de finantare extern, dupa caz - Alte acte normative specifice		
5	Proiect de conventie de garantie aferenta Acordului de garantie	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - Acordul de imprumut extern incheiat intre beneficiarul garantiei si finantatorul extern - Actul normativ de ratificare a acordului de garantie/ Hotararea Guvernului de aprobare a garantiei - Alte acte normative specifice	- fundamentarea propunerii de Conventie.	<u>Se verifica:</u> - încadrarea obiectului conventiei in prevederile acordului de imprumut extern, acordului de garantie sau prevederilor Hotararii Guvernului dupa caz; - concordanta termenilor Conventiei cu cei din acordul de imprumut extern, acordul de garantie sau prevederilor Hotararii Guvernului dupa caz; - existenta avizului compartimentului juridic.
6	Proiect de scrisoare de garantie pentru imprumuturi externe contractate de agenti economici, regii autonome, societati nationale, autoritati ale administratiei publice centrale, garantate de stat	- 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> - 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, garantat de stat	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (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	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (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.

	calitate de garantat			
10	Scrisoare suplimentara (pentru acordurile de imprumut cu BDCE)	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - Acordul de imprumut extern - Legea de ratificare - Alte acte normative specifice	- 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.
11	Angajament de plati pentru imprumuturi externe primite de Romania de la BDCE	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - Acordul de imprumut extern - Legea de ratificare - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare.	<u>Se verifica:</u> - concordanta intre scadentele cuprinse in angajamentul de plata si cele din scrisoarea suplimentara.
12	Contract de concesiune sau inchiriere in care entitatea publica este concesiionar sau chirieas	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (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 concesiionarii 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 concesiionarea 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. 189 / 1998 (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.
0	1	2	3	4
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	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (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

	categoria de cheltuieli			din angajamentul legal; - existenta avizului compartimentului juridic.
15	Actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - O.U.G. nr. 144 / 2001 (27) - H.G. nr. 518 / 1995 (24) - H.G. nr. 478 / 2001 (25) - H.G. nr. 189 / 2001 (26) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a deplasarii in strainatate; - documente, invitatii si comunicari scrise de la partenerul extern, privitoare la actiunea si conditiile efectuarii deplasarii in strainatate; - nota mandat privind deplasarea.	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare; - concordanta dintre natura si cuantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal.
16	Actul intern de decizie privind delegarea sau detasarea in tara a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Codul muncii (Legea nr. 53/ 2003) (21) - Legea nr. 188 / 1999 (28) - H.G. nr. 543 / 1995 (29) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a delegarii / detasarii; - acceptul scris al persoanei detasate.	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare; - 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); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal.
0	1	2	3	4
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	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Codul muncii (Legea nr. 53/ 2003) (21) - Legea nr. 188 / 1999 (28) - Legea nr. 154 / 1998 (30) - O.U.G. nr. 24 / 2000 (31) - O.G. nr. 32 / 1998 (32) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare si dosarul angajarii / avansarii personalului; - propunerea pentru acordarea salariului de merit / numirea personalului de executie pe functii de conducere / acordarea altor drepturi salariale.	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare; - respectarea reglementarilor legale privind angajarea si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate si stabilirea drepturilor salariale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta avizului compartimentului juridic.
18	Contractul de comodat in care entitatea publica are calitatea de comodat	- O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Codul civil (art. 1560 si urmatoarele)	- nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodat, aprobat de conducatorul entitatii publice.	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare; - daca devizul / categoriile de cheltuieli se incadreaza in limitele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de entitatea publica; - existenta avizului compartimentului juridic.
19	Acordul de proiect	- Legea nr. 500 /	- anuntul de intentie;	<u>Se verifica:</u>

	intre autoritatea publica si investitor (prevazut la art.6 alin.(1) din Ordonanta Guvernului nr.16/2002)	2002 (1) - Legea nr. 189 /1998 (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	- 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.	- 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. 189 /1998 (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 / activitatifinantate 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 rambursariiimprumutului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii imprumutului; - existenta avizului compartimentului juridic.

*) Documentul supus controlului financiar preventiv va fi insotit, dupa caz, de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli" si/sau de un "Angajament bugetar individual / global", intocmite conform anexei nr.1 si, respectiv, anexei nr.2 la "Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale", aprobate prin Ordinul nr.1792 din 24 decembrie 2002 emis de ministrul finantelor publice, publicat in Monitorul Oficial nr. 37 din data de 23 ianuarie 2003.

C. ORDONANTAREA CHELTUIELILOR

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Ordonantare de plata privind achizitia publica de produse, servicii sau lucrari	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - Legile bugetare anuale - Legea nr. 82 / 1991 (36)	- contractul de achizitii publice; - factura fiscala; - documentele care sa ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executialucrarilor, dupa caz;	<u>Se verifica:</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul

		- O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Ordinul nr. 1792 / 2002 emis de ministrul finantelor publice (37) - Alte acte normative specifice	- factura externa; - declaratia vamala de import.	de specialitate prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
2	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, comisioanelor si a altor costuri provenite din imprumuturi externe contractate direct sau garantate de stat**)	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Legea nr. 101 / 1998 (38) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - Legea de ratificare a imprumutului - Alte acte normative specifice	- avizul de plata inaintat de organismul international finantator; - 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; - nota de fundamentare.	<u>Se verifica:</u> - concordanta dintre obligatiile inscise in acordul de imprumut, avizul de plata inaintat de organismul international finantator si cererea de valuta a entitatii publice; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
3	Ordonantare de plata privind virarea catre Banca Nationala a Romaniei a contravalorii in lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligatiilor de plata rezultate din imprumuturile externe contractate direct sau garantate de stat	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Legea nr. 101 / 1998 (38) - Legea nr. 81 / 1999 (39) - Acordul de imprumut - Legea de ratificare a imprumutului - Alte acte normative specifice	- avizul de plata emis de finantatorul extern; - mesaje swift si avizul de lichidare, emise de Banca Nationala a Romaniei; - cererea de valuta depusa de entitatea publica; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei fata de Banca Nationala a Romaniei.	<u>Se verifica:</u> - concordanta dintre obligatiile inscise in acordul de imprumut, avizul de plata trimis de finantatorul extern, avizul de lichidare si mesaje swift ale Bancii Nationale a Romaniei si cererea de valuta a entitatii publice; - existenta surselor de finantare a contravalorii in lei a sumei disponibilizate de Banca Nationala a Romaniei; - 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.
4	Cererea de valuta**) sau ordonantarea de plata externa reprezentand cotizatii, respectiv contributii, taxe etc. la diverse organisme internationale	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - O.G. nr. 41 / 1994 (40) - Protocoale, acorduri sau conventii incheiate de entitatea publica cu organismele	- acordul, conventia sau protocolul; - avizul de plata transmis de organismul international.	<u>Se verifica:</u> - concordanta dintre prevederile acordului, conventiei sau protocolului si avizul de plata transmis de organismul international, inclusiv a termenului de plata; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal; - daca operatiunea de lichidare

		internationale - Legile de ratificare		privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata".
5	Ordonantare de plata pentru subventii, transferuri, prime sau alte plati din fonduri publice acordate agentilor economici sau altor beneficiari legali	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 22 / 2002 (41) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - documentatia specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
6	Ordonantare de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesionare sau inchiriere	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - contractul de concesionare sau de inchiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat.	<u>Se verifica:</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
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 platidecat cele aferente	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - O.G. nr. 119 / 1999 (3)	- nota de fundamentare; - documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ	<u>Se verifica:</u> - daca justificarile sunt corespunzatoare prevederilor din normele legale, inclusiv a

	imprumuturilor externe.	- Actele normative care reglementeaza aspecta	ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	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.
9	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 bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata".
10	Ordonantare de avansuri (in lei) acordate unor terte persoane juridice in cadrul contractelor incheiate	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - H.G. nr. 264 / 2003 (42) - Alte acte normative specifice	- contractul; - solicitarea de acordare a avansului; - documentul prin care se constituie garantia legala.	<u>Se verifica:</u> - daca acordarea avansului respecta conditiile specifice de legalitate si regularitate; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal, precum si in prevederile contractului.
11	Ordonantare de plata privind cheltuielile ce se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Alte acte normative specifice	- actul de donatie sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comanda etc.); - documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz.	<u>Se verifica:</u> - daca cheltuielile respecta destinatiile stabilite de transmitatori; - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista

				angajament bugetar.
12	Ordonantare de plata privind cheltuielile care fac obiectul contractului de finantare prevazut la art. 4(2) din Ordonanta Guvernului nr. 60/2001	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - O.G. nr. 60 / 2001 (4) - Alte acte normative specifice	- contractul de finantare; - 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 contractul de finantare; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata".
13	Ordonantare de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie.	- Decretul nr. 209/1976 (43) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - H.G. nr. 543 / 1995 (29) - H.G. nr. 518 / 1995 (24) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente justificative specifice.	<u>Se verifica:</u> - 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. 189 / 1998 (2) - Codul muncii (Legea nr. 53 / 2003) (21) - Legile bugetare anuale - Legea nr. 154/1998 (30) - O.U.G. nr. 24/2000 (31) - Legea nr. 188/1999 (28) - O.G. nr. 7 / 2001 (44) - O.U.G. nr. 150/2002 (45) - Legea nr. 19 / 2000 (46) - Legea nr. 76 / 2002 (47) - Legea nr. 346/2002 (48) - O.U.G. nr. 147/2002 (49) - Alte acte normative specifice	- centralizatorul lunar al statelor de salarii; - situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal finantate de la buget, pe luna ... ; - alte documente.	<u>Se verifica:</u> - 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.

**) Aceste documente au si functia de ordonantare de plata.

**D. CONCESIONAREA, INCHIRIEREA, TRANSFERUL, VANZAREA SI SCHIMBUL BUNURILOR
DIN PATRIMONIUL INSTITUTIILOR PUBLICE**

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Contract de concesiune / inchiriere (entitatea publica este concedent / titular al dreptului de proprietate)	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (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. 189 / 1998 (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

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Proces verbal de scoatere din functiune a mijlocului fix	- O.G. nr. 119 / 1999 (3) - O.G. nr. 19 / 1995 (51) - Legea nr. 15 / 1994 (53) - H.G. nr. 909 / 1997 (54) - Alte acte normative specifice	- nota privind starea tehnica a mijlocului fix propus a fi scos din functiune; - act constatator al avariei; - devizul estimativ al reparatiei capitale; - alte acte justificative.	<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.
2	Decontul privind cheltuielile ocazionate de organizarea actiunilor de protocol, a manifestarilor cu caracter cultural - stiintific sau a altor actiuni cu caracter specific	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - O.G. nr. 80 / 2001 (19) - H.G. nr. 552 / 1991 (20) - Alte acte normative specifice	- actul intern de decizie privind organizarea actiunilor de protocol, a unor manifestari cu caracter cultural - stiintific, sau a altor actiuni cu caracter specific; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	<u>Se verifica:</u> - prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; - incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale; - daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul buget

3	Decontul de cheltuieli privind deplasarea in strainatate pentru indeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 189 / 1998 (2) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - Decretul nr. 209 / 1976 (43) - H.G. nr. 518 / 1995 (24) - Alte acte normative specifice	- actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	<u>Se verifica:</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului; - prezentarea in termenul legal a documente justificative pentru cheltuielile efectuate; - corectitudinea calculului privind cheltuieli justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor; - incadrarea cheltuielilor in plafoanele legal - daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul buget
4	Decontul de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasari in tara si/sau pentru achizitii prin cumparare directa	- Decretul nr. 209 / 1976 (43) - O.G. nr. 119 / 1999 (3) - H.G. nr. 543 / 1995 (29) - H.G. nr. 461 / 2001 (9) - Alte acte normative cu caracter specific	- actul intern de decizie privind deplasarea in tara sau, dupa caz, referatul aprobat privind achizitia directa; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	<u>Se verifica:</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului; - prezentarea in termenul legal a documente justificative pentru avansul primit; - corectitudinea calculului privind sumele justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor; - incadrarea cheltuielilor in plafoanele legal - daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul buget
5	Contractul de sponsorizare in care entitatea publica este beneficiar al sponsorizarii	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 32 / 1994 (55) - O.G. nr. 119 / 1999 (3)	- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare.	<u>Se verifica:</u> - daca entitatea publica desfasoara sau urmeaza sa desfasoare o activitate din cele prevazute la art. 4 din Legea nr. 32 / 1994, c - modificarile ulterioare; - existenta avizului compartimentului juridi
6	Actul de donatie, in care entitatea publica are calitatea de donatar	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Codul civil (art. 800 si urmatoarele) - Decretul nr. 478 / 1954 (23) - O.G. nr. 119 / 1999(3)	- nota de fundamentare a actului de donatie.	<u>Se verifica:</u> - regimul juridic al bunului / bunurilor care obiectul donatiei; - daca bunul / bunurile respective sunt grevate de datorii; - existenta avizului compartimentului juridi
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 dator este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata".
9	Solicitare de tragere in contul beneficiarului pentru imprumuturi externe primite de la	- Legea nr. 500 / 2002 (1) - Legea nr. 81 / 1999 (39)	- nota de fundamentare; - solicitarea beneficiarului, insotita de documente justificative.	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentelor justificative; - incadrarea sumei in subdiviziunea bugetar

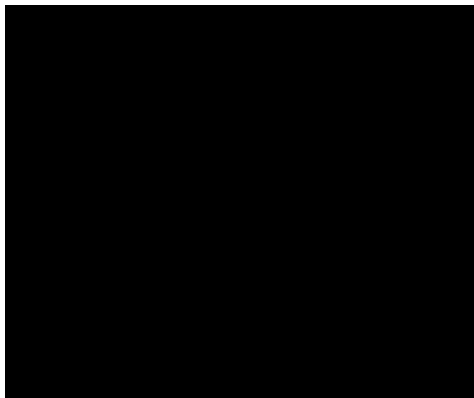
	BDCE	- Legea bugetara anuala - Acordul de imprumut extern - Legea de ratificare - Acordul subsidiar de imprumut	beneficiarului pentru care exista angajamen legal si bugetar.
--	------	--	--

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

Nr. crt.	ACTUL NORMATIV	Publicat in Monitorul Oficial al Romaniei
0	1	2
1	Legea nr. 500/2002 privind finantele publice	597/13.VIII.2002
2	Legea nr. 189/1998 privind finantele publice locale	404/22.X.1998
3	Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern si controlul financiar preventiv	430/31.VIII.1999
4	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 60/2001 privind achizitiile publice	241/11.V.2001
5	Legea nr. 133/1999 privind stimularea intreprinzatorilor privati pentru infiintarea si dezvoltarea intreprinderilor mici si mijlocii	349/23.VII.1999
6	Ordonanta Guvernului nr. 20/2002 privind achizitiile publice prin licitatii electronice	86/01.II.2002
7	Ordonanta Guvernului nr. 9/2000 privind nivelul dobanzii legale pentru obligatiibanesti	26/25.I.2000
8	Hotararea Guvernului nr. 53/1999 privind aprobarea Clasificarii produselor si serviciilor asociate activitatilor - CPSA	78bis/25.II.1999
9	Hotararea Guvernului nr. 461/2001 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 60/2001 privind achizitiile publice	268/24.V.2001
10	Hotararea Guvernului nr. 244/2001 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 133/1999 privind stimularea intreprinzatorilor privati pentru infiintarea si dezvoltarea intreprinderilor mici si mijlocii	101/28.II.2001
11	Hotararea Guvernului nr. 182/2002 privind lista autoritatilor contractante care au obligatia de a aplica prevederile Ordonantei Guvernului nr. 20/2002 privind achizitiile publice prin licitatii electronice	158/05.III.2002
12	Ordinul nr. 1012/2001 al ministrului finantelor publice privind aprobarea structurii, continutului si modului de utilizare a Documentatiei standard pentru elaborarea si prezentarea ofertei pentru achizitia publica de produse	336/25.VI.2001
13	Ordinul nr. 1013/873/2001 al ministrului finantelor publice si al ministrului lucrarilor publice, transporturilor si locuintei privind aprobarea structurii, continutului si modului de utilizare a Documentatiei standard pentru elaborarea si prezentarea ofertei pentru achizitia publica de servicii	340/27.VI.2001
14	Ordinul nr. 1014/874/2001 al ministrului finantelor publice si al ministrului lucrarilor publice, transporturilor si locuintei privind aprobarea structurii, continutului si modului de utilizare a Documentatiei standard pentru elaborarea si prezentarea ofertei pentru achizitia publica de lucrari	357/04.VII.2001
15	Ordonanta Guvernului nr. 51/1998 privind imbunatatirea sistemului de finantare a programelor si proiectelor culturale	296/13.VIII.1998
16	Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publica si regimul juridic al acesteia	448/24.XI.1998
17	Legea nr. 219/1998 privind regimul concesiunilor	459/30.XI.1998
18	Legea nr. 4/1991 privind incheierea si ratificarea tratatelor	5/12.I.1991
19	Ordonanta Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritatile si institutiile publice	542/01.IX.2001
20	Hotararea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de organizare in tara a actiunilor de protocol	176/29.VIII.1991
21	Codul muncii (Legea nr. 53/2003)	72/05.II.2003
22	Hotararea Guvernului nr. 978/2001 privind constituirea, componenta si functionarea comisiei de autorizare a contractarii sau garantarii de imprumuturi externe de catre autoritatile administratiei publice locale	656/18.X.2001
23	Decretul nr. 478/1954 privitor la donatiile facute statului	46/10.XII.1954
24	Hotararea Guvernului nr. 518/1995 privind unele drepturi si obligatii ale personalului roman trimis in strainatate pentru indeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	154/19.VII.1995
25	Hotararea Guvernului nr. 478/2001 privind transportul spre/dinspre	276/29.V.2001

	Romania al unor persoane care folosesc ca mijloc de transport avionul	
26	Hotararea Guvernului nr. 189/2001 privind unele masuri referitoare la efectuarea deplasarilor in strainatate, in interes de serviciu, de catre demnitarii si asimilatii acestora din administratia publica	50/30.I.2001
27	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 144/2001 privind indeplinirea de catre cetatenii romani, la iesirea din tara, a conditiilor de intrare in statele membre ale Uniunii Europene si in alte state	725/14.XI.2001
28	Legea nr. 188/1999 privind Statutul functionarilor publici	600/08.XII.1999
29	Hotararea Guvernului nr. 543/1995 privind drepturile banesti ale salariatilor institutiilor publice si regiilor autonome cu specific deosebit pe perioada delegarii si detasarii in alta localitate, precum si in cazul deplasarii, in cadrul localitatii, in interesul serviciului	220/13.IX.1996 (republicare)
30	Legea nr. 154/1998 privind sistemul de stabilire a salariilor de baza in sectorul bugetar si a indemnizatiilor pentru persoane care ocupa functii de demnitate publica	266/16.VII.1998
31	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 24/2000 privind sistemul de stabilire a salariilor de baza pentru personalul contractual din sectorul bugetar	138/31.III.2000
32	Ordonanta Guvernului nr. 32/1998 privind organizarea cabinetului demnitarului din administratia publica centrala	42/30.I.1998
33	Ordonanta Guvernului nr. 16/2002 privind contractele de parteneriat public-privat	94/02.II.2002
34	Hotararea Guvernului nr. 621/2002 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonantei Guvernului nr. 16/2002 privind contractele de parteneriat public-privat	481/05.VII.2002
35	Legea nr. 33/1994 privind exproprierea pentru cauza de utilitate publica	139/02.VI.1994
36	Legea contabilitatii (Legea nr. 82/1991)	629/26.VIII.2002 (republicare)
37	Ordinul nr. 1792/2002 al ministrului finantelor publice, pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale	37/23.I.2003
38	Legea nr. 101/1998 privind Statutul Bancii Nationale a Romaniei	203/01.VI.1998
39	Legea nr. 81/1999 privind datoria publica	215/17.V.1999
40	Ordonanta Guvernului nr. 41/1994 privind autorizarea platii cotizatiilor la organisme internationale interguvernamentale la care Romania este parte	241/29.VIII.1994
41	Ordonanta Guvernului nr. 22/2002 privind executarea obligatiilor de plata ale institutiilor publice, stabilite prin titluri executorii	81/01.II.2002
42	Hotararea Guvernului nr. 264/2003 privind stabilirea actiunilor si categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor si limitelor pentru efectuarea de plati in avans din fondurile publice	177/20.III.2003
43	Decretul nr. 209/1976 pentru aprobarea Regulamentului operatiunilor de casa	64/06.VII.1976
44	Ordonanta Guvernului nr. 7/2001 privind impozitul pe venit	435/03.VIII.2001
45	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 150/2002 privind organizarea si functionarea sistemului de asigurari sociale de sanatate	838/20.XI.2002
46	Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii si alte drepturi de asigurari sociale	140/01.IV.2000
47	Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurarilor pentru somaj si stimularea ocuparii fortei de munca	103/06.II.2002
48	Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de munca si boli profesionale	454/27.VI.2002
49	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 147/2002 pentru reglementarea unor probleme financiare si pentru modificarea unor acte normative	821/13.XI.2002
50	Hotararea Guvernului nr. 216/1999 pentru aprobarea Normelor metodologice - cadru de aplicare a Legii nr. 219/1998 privind regimul concesiunilor	140/06.IV.1999
51	Ordonanta Guvernului nr. 19/1995 privind unele masuri de perfectionare a regimului achizitiilor publice, precum si a regimului de valorificare a bunurilor scoase din functiune, apartinand institutiilor publice	188/18.VIII.1995
52	Hotararea Guvernului nr. 841/1995 privind procedurile de transmitere fara plata si de valorificare a bunurilor apartinand institutiilor publice	253/07.XI.1995
53	Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale	242/31.V.1999 (republicare)
54	Hotararea Guvernului nr. 909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 54/1997	4/08.I.1998

Nota: lista actelor normative cuprinse in coloana a 2-a din Cadrul general se completeaza cu reglementarile legale de modificare a acestora, precum si cu orice alte acte normative existente sau urmand a fi emise, aplicabile operatiunilor respective.



Avizat
SECRET AD VENERAT

