

**JUDEȚUL BIHOR
COMUNA PIETROASA
PRIMAR,**

**DISPOZIȚIA NR. 31
DIN 24.02.2020**

**privind actualizarea cadrului general al operațiunilor supuse controlului
financiar preventiv în cadrul primăriei comunei Pietroasa**

Având în vedere:

-referatul întocmit de inspectorul contabil, înregistrat sub nr.866/24.02.2020, privind necesitatea actualizării cadrului general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv în cadrul primăriei comunei Pietroasa;

-Dispoziția nr.288/29.12.2015 privind desemnarea doamnei Banciu Monica, inspector, clasa I, grad profesional asistent, în cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Pietroasa, în vederea exercitării controlului financiar preventiv;

-prevederile art.8 alin.(2), alin.(3) lit.a) și art.9 din OG nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile Ordinului MFP 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, cu modificările și completările ulterioare;

În baza prevederilor art. 155 alin. (1) lit.d), art. 155 alin.(5) lit.e) și art. 196 alin. (1), lit.b) din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ,

Primarul comunei Pietroasa

DISPUNE:

Art.1. Se actualizează cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv în cadrul primăriei comunei Pietroasa cuprins în anexa care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.2. Prezenta dispoziție se comunică cu:

-Instituția Prefectului – județul Bihor;

-dna Banciu Monica-persoană desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv;

-dosar personal;


-dosar dispoziții.

**PRIMAR,
Pîlea Cornel**

**Contrasemnează,
Secretar general al comunei,
Țica Adriana**

CADRUL GENERAL
al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv

A. Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	<p>Cerere pentru deschiderea de credite bugetare</p> 	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (102); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (103); - aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare; - nota de fundamentare/situația privind obligatiile de plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare; - situația disponibilului la sfârșitul lunii precedente; - solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiar, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise și neutilizate; - bugetul; - fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze cererile pentru deschiderea de credite bugetare; - alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre, detaliate conform clasificăției bugetare, precum și existența temeiului legal al sumelor care se solicită pentru deschiderea de credite bugetare; - Stabilitatea sumelor solicitate în funcție de creditele deschise și neutilizate; - Existența justificărilor prin care ordonatorul principal argumentează că nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare; - Respectarea dispozițiilor legale care reglementează efectuarea cheltuielilor; -Concordanța semnăturilor de pe cererea pentru deschiderea de credite bugetare cu cele existente în fișele cu specimene de semnături.
2.	<p>Dispoziție bugetară privind repartizarea creditelor bugetare sau borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (102); 	<ul style="list-style-type: none"> - solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiar, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare, pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiar de credite; - cererea pentru deschiderea de credite bugetare; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor de credite, repartizate ordonatorului principal pe trimestre și detaliate conform


	efectuarea virărilor de credite	- Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - alte acte normative specifice.	credite; - bugetul; - alte documente specifice.	- Să nu contravină legii privind finanțele publice, legii responsabilității fiscal-bugetare, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare; - Să fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate; - Să asigure respectarea angajamentelor anterioare; - Existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția, până la finele anului bugetar, a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificației bugetare de la care se propune disponibilizarea, respectiv a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificației bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare; - Să fie efectuate în intervalul de timp prevăzut de lege.
5.	Dispoziție bugetară privind retragerea creditelor bugetare	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (102); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (103); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare; - bugetul; - situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei;	Se verifică: - Existența creditelor bugetare deschise și neutilizate; - Retragerea de credite bugetare este temeinic justificată; - Încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal și în nivelul rezultat din nota de fundamentare; - Să asigure respectarea angajamentelor anterioare; - Concoranța semnăturilor de pe dispoziția bugetară privind retragerea creditelor bugetare cu cele existente în fișele cu specimene de semnături.

B. Angajamente legale din care rezultă, direct sau indirect, obligații de plată*1)

Notă *1) Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, după caz, de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament" și/sau de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare" și de un "Angajament bugetar individual/global", după caz, întocmite conform prevederilor legale.


Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar	Cadrul legal	Documentele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
----------	---	--------------	---------------------------	--



	<ul style="list-style-type: none"> -Regulamentul (CE) nr. 508/2014 (10); -Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (3); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (26); - Legea nr. 350/2005 (29); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 321/2006 (31); - Legea nr. 287/2009 (33); - Legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 (52); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (54); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (59); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (60); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (63); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 49/2015 (64); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (70); - Hotărârea Guvernului nr. 1.265/2004 (71); - Hotărârea Guvernului nr. 1.266/2004 (72); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (76); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (79); - Hotărârea Guvernului nr. 134/2011 (81); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (85); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (88); - Hotărârea Guvernului nr. 640/2016 (91); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 16/2010 (101); - alte acte normative specifice. 	<p>afierente, întocmite de compartimentele de specialitate;</p> <ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz; - acordul de implementare; - hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate; - programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării; - nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator; - raportul privind vizita la fața locului; - raportul de analiză a conformității administrative și a eligibilității proiectului; - scrisoarea de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului; - raportul de evaluare tehnică și financiară; - nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare; - decizia pentru aprobarea proiectelor selectate; - fișa de fundamentare a proiectului; - alte documente specifice. 	<p>finanțare;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Să prevadă valoarea totală a proiectului de finanțat, detaliată pe surse de finanțare; - Să prevadă eligibilitatea și rambursarea cheltuielilor care se finanțează; - Să prevadă acordarea prefinanțării, cu respectarea legii; - Să prevadă reglementări privind TVA; - Suma din contractul/decizia/ordinul de finanțare să fie conformă cu cea din bugetul detaliat al proiectului; - Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile programului operațional; - Să prevadă actualizarea finanțării în perioada de implementare a proiectului, cu respectarea legii; - Să fie încheiat în perioada de valabilitate a contractării fondurilor; - Să cuprindă datele de identificare a părților contractante; - Să prevadă calificarea Curții de Conturi a României de a exercita control financiar, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr. 350/2005; - Să fie însoțit de toate celelalte documente impuse de legislația în vigoare, în faza de angajare. <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prețurile unitare să nu depășească valorile stabilite în acordul-cadru; - Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile organismului
<p>3.</p> <p>Contract subsecvent acordului-cadru</p>	<ul style="list-style-type: none"> -Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (26); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 287/2009 (33); - Legea nr. 105/2011 (37); - Legea nr. 72/2013 (38); - Legea nr. 227/2015 (39); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - Legile bugetare anuale; 	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - acordul-cadru; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - invitația la reoferțare, documentația de atribuire completă, clarificări la documentația de reoferțare, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici; - oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prețurile unitare să nu depășească valorile stabilite în acordul-cadru; - Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile organismului

	<p>(61);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (63); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (70); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (76); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (83); - Hotărârea Guvernului nr. 419/2018 (84); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (85); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (86); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (88); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (89); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (90); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (93); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (105); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - documentația de atribuire, dacă este cazul; - notificările transmise operatorilor economici ale căror produse/servicii/ lucrări necesare autorității contractante se găsesc pe SEAP, dacă este cazul; - dovada transmiterii prin SEAP a răspunsului operatorilor economici, dacă este cazul; - oferta/ofertele fermă/ferme transmisă/ transmise prin SEAP de către operatorii economici, dacă este cazul; - acceptul ofertei ferme a operatorului economic de către autoritatea contractantă, dacă este cazul; - alte documente specifice. 	<p>finanțator, dacă este cazul;</p> <ul style="list-style-type: none"> - În situația întocmirii unui contract prin achiziție directă, condițiile contractuale trebuie să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a contractului de achiziție publică/sectorială, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice;
<p>5. Act adițional la contractul de achiziție publică/sectorială</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (20); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 287/2009 (33); - Legea nr. 105/2011 (37); - Legea nr. 72/2013 (38); - Legea nr. 227/2015 (39); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (53); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 98/2017 (56); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (59); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (61); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (63); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (70); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (76); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (83); - Hotărârea Guvernului nr. 419/2018 (84); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (85); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (86); 	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care crește prețul contractului; - contractul de achiziție publică/sectorială și actele adiționale anterioare, dacă este cazul; - documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului; - documentul de constituire a garanției de bună execuție a contractului în termenul de valabilitate; - nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării contractului de achiziție publică/sectorială; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Modificările, indiferent dacă sunt sau nu sunt evaluabile în bani și indiferent de valoarea acestora, să fie prevăzute în documentele achiziției inițiale sub forma unor clauze de revizuire clare, precise și fără echivoc, care pot include clauze de revizuire a prețului sau orice alte opțiuni; - Încadrarea modificării în prevederile legale, astfel încât să nu fie necesară organizarea unei noi proceduri de atribuire; - Clauzele de revizuire să precizeze obiectul, limitele și natura eventualelor modificări sau opțiuni, precum și condițiile în care se poate recurge la acestea și să nu introducă modificări sau opțiuni care ar afecta caracterul general al contractului de achiziție publică/sectorială;





	<p>garanției; - alte acte normative specifice.</p>		<p>- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul; - Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului; - Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisiunile anuale și alte costuri ale împrumutului; - Clauzele acordului, legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului.</p>
	<p>8. Scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate sau garantate de Guvern prin Ministerul Finanțelor Publice/ contractate sau garantate de unitatea administrativ- teritorială</p>	<p>- avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ- teritorială); - convenția de garantare; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultată al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică: - Concoranța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - Concoranța între proiectul scrisorii de garanție și proiectul convenției de garantare; - Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul; - Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului; - Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisiunile anuale și alte costuri ale împrumutului; - Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului.</p>
<p>9. Convenție de garantare între Ministerul Finanțelor Publice/ unitatea administrativ- teritorială, în calitate de garant, și beneficiarul scrisorii de garanție</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/ 2007 (77); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (97); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (98); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (99); - acordul de împrumut extern; - alte acte normative specifice.</p>	<p>- fundamentarea propunerii de convenție; - avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ- teritorială); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultată al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică: - Măsurile asiguratorii pentru garant, de plată la scadență, de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut; - Concoranța termenilor convenției de garantare cu cei din acordul de împrumut; - Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului; - Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisiunile anuale și alte costuri</p>

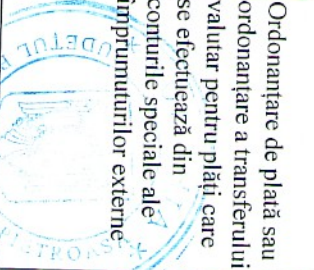
	<p>închiriere de terenuri, clădiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora, în care entitatea publică este concesionar, cumpărător sau chiriaș</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 287/2009 (33); - Legea nr. 227/2015 (39); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (90); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (105); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a concesiunii, cumpărării sau închirierii; - procedura aprobată de conducătorul entității publice, aplicabilă operațiunii de concesiune, cumpărare sau de închiriere; - documente specifice privind derularea operațiunii de concesiune, cumpărare sau de închiriere, potrivit procedurii aprobate de conducător; - alte documente specifice. 	<p>al achizițiilor publice;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Să respecte prevederile legale și procedurile privind concesiunea, cumpărarea sau închirierea;
<p>13</p> <p>Acord pentru schimb de experiență sau documentare, pe bază de reciprocitate, fără transfer de valută</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 590/2003 (24); - Legea nr. 273/2006 (30); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (65); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizul de cheltuieli aferent acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Concordanța termenilor din acord privind obligațiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe); - Încadrarea devizului de cheltuieli ale acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului, în limitele legale de cheltuieli. 	
<p>14</p> <p>Act intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural- științific sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (65); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (69); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific; - bugetul; - documentele transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stabilirea corectă a valorii devizului; - Concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent; - Încadrarea valorii devizului/categoriilor de cheltuieli în limitele prevăzute de normele legale. 	
<p>15</p> <p>Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 248/2005 (28); - Legea nr. 273/2006 (30); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (66); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (69); - Hotărârea Guvernului nr. 714/2018 (73); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a deplasării în străinătate; - bugetul; - documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiune și condițiile efectuării deplasării în străinătate; - nota-mandat privind deplasarea; - memorandumul, după caz; - oferte pentru cazare și/sau transport, după caz; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stabilirea corectă a valorii devizului; - Concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli). 	
<p>16</p> <p>Act intern de decizie privind delegarea sau detașarea în țară a personalului, inclusiv</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență 57/2019 (17); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 53/2003 (22); - Legea nr. 273/2006 (30); 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a delegării/ detașării; - bugetul; - acceptul scris al persoanei detașate, dacă este cazul; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stabilirea corectă a valorii devizului; - Concordanța dintre natura și 	

			<p>tranzșele de acordare a împrumutului;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Să prevadă măsuri asigurătorii de recuperare a împrumutului; - Să prevadă termenele de constituire a împrumutului; - Să prevadă rambursarea integrală a împrumutului în termen de 6 luni de la data acordării.
<p>20</p> <p>Angajament legal (contract/acord/ convenție de finanțare, contract de subvenție, convenție de împrumut etc.) pentru acordarea de ajutoare de stat/ de minimis</p>	<p>- <u>Legea nr. 500/2002 (21)</u>; - <u>Legea nr. 346/2004 (26)</u>; - <u>Legile bugetare anuale</u>; - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48)</u>; - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (58)</u>; - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 (62)</u>; - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (63)</u>; - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (74)</u>; - actul normativ de instituire a schemei de ajutor de stat/de minimis; - actul normativ/administrativ de aprobare a acordării ajutoarelor de stat/de minimis; - reglementări comunitare în domeniul ajutorului de stat/de minimis (regulamente, linii directoare, orientări comunitare, instrucțiuni și comunicări ale Comisiei), specifice fiecărui tip de ajutor de stat/de minimis; - acte normative specifice.</p>	<p>- bugetul schemei de ajutor de stat/de minimis, defalcat pe fiecare an de implementare a schemei și pe surse de finanțare;</p> <p>- documentele prevăzute în actele normative/administrative de aprobare a acordării ajutoarelor de stat/de minimis;</p> <p>- cerere pentru finanțare, însoțită de documentele justificative prevăzute în actul normativ/administrativ;</p> <p>- documentele justificative pentru fundamentarea planului de afaceri, dacă este cazul;</p> <p>- planul de investiții și studiul tehnico- economic, dacă este cazul;</p> <p>- indicatorii de eficiență aferenți proiectului de investiții, dacă este cazul;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Respectarea tuturor condițiilor prevăzute în actul de aprobare a schemei de ajutoare de stat/de minimis; - Îndeplinirea condițiilor de eligibilitate în vederea acordării finanțării; - Încadrarea în bugetul alocat pentru acordarea ajutorului de stat/de minimis; - Să fie încheiat în perioada de aplicare a ajutorului de stat/de minimis; - Să conțină prevederi referitoare la recuperarea ajutoarelor de stat/de minimis, în concordanță cu prevederile cuprinse în reglementările europene și naționale; - Să respecte modalitățile de acordare a ajutorului de stat/de minimis prevăzute în actele normative/administrative prin care s-au aprobat schemele respective; - Beneficiarul se încadrează în categoria de solicitant de ajutor de stat/de minimis, conform cerinței din actul normativ/administrativ de aprobare; - Angajamentul legal să precizeze, cel puțin: a) datele de identificare ale furnizorului/administratorului, după caz, și beneficiarului; b) baza legală a schemei de ajutor de stat/de minimis și domeniul de



	<p>- Hotărârea Guvernului de desemnare a Comisiei Naționale de Strategie și Prognoză pentru pregătirea și atribuirea contractului în numele partenerului public, dacă este cazul;</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>	<p>negociere/coordonare și supervizare sau a jurului, după caz;</p> <p>- procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia candidaților (aplicabil procedurilor offline, dialog competitiv, negociere competitivă, parteneriat pentru inovare, procedură simplificată desfășurată în mai multe etape);</p> <p>- raportul procedurii de atribuire;</p> <p>- documentele de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul;</p> <p>- comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	
<p>22</p> <p>Act adițional la contractul de parteneriat public-privat</p>	<p>- Ordonanța de urgență 57/2019 (16);</p> <p>- Legea nr. 500/2002 (21);</p> <p>- legile bugetare anuale;</p> <p>- Legea nr. 31/1990 (106);</p> <p>- Legea nr. 51/2006 (107);</p> <p>- Legea nr. 273/2006 (30);</p> <p>- Legea nr. 287/2009 (33);</p> <p>- Legea nr. 72/2013 (38);</p> <p>- Legea nr. 227/2015 (39);</p> <p>- Legea nr. 98/2016 (40);</p> <p>- Legea nr. 99/2016 (41);</p> <p>- Legea nr. 100/2016 (42);</p> <p>- Legea nr. 101/2016 (43);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (53);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (61);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (63);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 39/2018 (108);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (70);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (76);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (83);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (87);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (88);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (89);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (90);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (92);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94);</p> <p>- Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (105);</p> <p>- actul normativ/administrativ de aprobare a studiului de fundamentare;</p> <p>- acordul sau convenția de finanțare externă și</p>	<p>- bugetul/sursa de finanțare/veniturile proiectului/ documentul privind asumarea de către o entitate publică a obligațiilor de plată sau de garanție în beneficiul partenerului public în concordanță cu cele prevăzute în studiul de fundamentare, dacă este cazul;</p> <p>- contractul de parteneriat public-privat inițial și actele adiționale anterioare, după caz;</p> <p>- documentul prin care Guvernul sau autoritatea deliberativă locală, după caz, a aprobat contractul de parteneriat public-privat;</p> <p>- documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului;</p> <p>- documentul de constituire sau suplimentare a garanției de bună execuție a contractului în termenul de valabilitate, dacă este cazul;</p> <p>- nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării contractului de parteneriat public-privat;</p> <p>- documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care crește contribuția partenerului public, dacă este cazul;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	

0	1	2	3	4
preventiv	1	2	3	4
 <p>1. Ordonanțare de plată privind achiziția publică/sectorială, concesiunea de lucrări sau servicii</p>	<p>2. - <u>Legea nr. 82/1991 (12);</u> - <u>Legea nr. 500/2002 (21);</u> - <u>Legea nr. 273/2006 (30);</u> - <u>Legea nr. 72/2013 (38);</u> - <u>Legea nr. 227/2015 (39);</u> - <u>Legea nr. 98/2016 (40);</u> - <u>Legea nr. 99/2016 (41);</u> - <u>Legea nr. 100/2016 (42);</u> - <u>Legea nr. 101/2016 (43);</u> - <u>legile bugetare anuale;</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (59);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (61);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (63);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (70);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (83);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (83);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (85);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (87);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (88);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (92);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94);</u> - <u>alte acte normative specifice.</u></p>	<p>3. - contractul/contractul subsecvent de achiziție publică/sectorială, sau comanda, contractul de concesiune de lucrări sau servicii; - documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - angajamentul bugetar/bugetul; - factura însoțită de documente care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/ executarea lucrărilor; - documentul de constituire a comisiei de recepție; - documentele privind recepția; - documentele de transport, vămire, dacă este cazul; - evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul; - alte documente specifice.</p>	<p>4. Se verifică: - Contractul este valabil și garanția de bună execuție este valabilă; - Valoarea cheltuielilor este lichidată prin viza "Bun de plată"; - Cheltuiala este conform angajamentului legal în ceea ce privește: a) cantitatea și calitatea produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate; b) prețului/tarifal unitar al produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate; c) termenul de livrare/prestare/executare; d) modalitatea și condițiile de plată; - Valoarea TVA facturată este corectă; - Conversia valutară este calculată corect, dacă este cazul; - Documentele justificative sunt conforme cu prevederile legale; - Avansul este dedus conform prevederilor legale și contractuale, dacă este cazul; - Încadrarea în nivelul angajamentului bugetar; - Încadrarea în creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibili.</p>	
2.	<p>Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractului de achiziție publică/sectorială/de concesiune de lucrări sau servicii</p>	<p>2. - <u>Legea nr. 500/2002 (21);</u> - <u>Legea nr. 273/2006 (30);</u> - <u>Legea nr. 227/2015 (39);</u> - <u>legile bugetare anuale;</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (59);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (61);</u> - <u>H. tărârea Guvernului nr. 264/2003 (70);</u> - <u>H. tărârea Guvernului nr. 875/2011 (83);</u> - <u>H. tărârea Guvernului nr. 218/2012 (85);</u></p>	<p>3. - contractul de achiziție publică/ sectorială/ contractul de concesiune de lucrări sau servicii; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - angajamentul bugetar; - avizul de plată; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - solicitarea de acordare a avansului; - factura; - documentul prin care se constituie garanția legală de returnare a avansului; - nota de fundamentare/autorizare; - documentul de constituire a garanției de bună execuție,</p>	<p>4. Se verifică: - Contractul este valabil și garanția de bună execuție este valabilă; - Garanția de returnare a avansului a fost constituită conform prevederilor contractuale și legale; - Contractul prevede acordarea de avans în cantumul din factură; - Încadrarea sumei propuse pentru plată în:</p>

	<p>(58);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - angajamentul legal; - alte documente specifice. 	<p>plată în:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului legal și bugetar; b) nivelul din notificarea de plată; c) nivelul din nota de fundamentare; d) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza "Bun de plată".
<p>5.</p> <p>Ordonanțare de plată privind virarea către bancă a contravalorii în lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligațiilor de plată rezultate din împrumuturile externe contractate direct sau garantate de stat</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 312/2004 (25); - Legea nr. 273/2006 (30); - legea de ratificare a împrumutului; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - acordul de împrumut; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - notificarea de plată emisă de finanțatorul extern; - bugetul; - confirmarea băncii privind operațiunea de schimb valutar; - confirmarea băncii privind operațiunea de plată la extern; - ordinul de plată în valută; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de bancă; - nota de lichidare; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată; - Încadrarea în termenul de plată prevăzut în angajamentul legal și confirmarea băncii; - Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul din angajamentul legal; b) nivelul din notificarea de plată a finanțatorului și confirmarea băncii; c) ordinul de plată în valută; d) valoarea cheltuielilor lichidate; e) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.
<p>6.</p> <p>Ordonanțare de plată sau ordonanțare a transferului valutar pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor externe</p> 	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea de ratificare a acordului de împrumut; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - acordul de împrumut extern/acordul subsidiar de împrumut; - angajamentul bugetar/bugetul; - contractul/comanda de achiziții publice/ sectoriale; - facturile emise de furnizori, cu certificarea de către beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata; - documentele de transport, vămuri; - documentele justificative care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/ executarea lucrărilor și recepția; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată; - Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului legal și bugetar; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza "Bun de plată"; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.
<p>7.</p> <p>Ordonanțare de plată pentru acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - legile de ratificare a acordurilor de împrumut; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - contractul extern; - angajamentul bugetar; - acreditivul simplu sau documentar transmis/emis de banca depozitară a contului special; - documentele justificative de transport, vămuri, dacă este cazul; - documentele justificative care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/ executarea lucrărilor 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Contractul este în termenul de valabilitate; - Cheltuiala este conform angajamentului legal în ceea ce privește: a) cantitatea și calitatea produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate;