



DISPOZIȚIE

Privind organizarea activității de control financiar preventiv propriu în cadrul Primăriei Comunei Vâlcele, jud. Olt

Având în vedere referatul secretarului general al U.A.T.Comuna Vâlcele prin care propune emiterea unei dispoziții privind necesitatea organizării activității de control financiar preventiv propriu;

Ținând cont de prevederile :

- art.6 alin.(1),art.8 alin.(3) lit.a),art.9 și art.11 din O.G. nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- art.24 alin.(1) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- art.23 și art.24 din Legea nr.500/2002 privind finanțele publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului M.F.P. 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,cu modificările și completările ulterioare;
- în baza prevederilor art.34 alin.(2) din O.U.G. nr.114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal - bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene,republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul prevederilor art. 155, alin. (1), lit. „e”, art. 196, alin. (1), lit. „b”, alin. (2), art. 197 alin. (4), art. 198, alin. (1) și (2), art. 243, alin. (1), lit. „a” și lit. „e” din O.U.G. nr. 57/2019 – Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare

PRIMARUL COMUNEI VÂLCELE, JUDEȚUL OLT,

DISPUNE:

Art. 1 Se aprobă reorganizarea activității de control financiar preventiv propriu în cadrul Primăriei comunei Vâlcele, județul Olt .

Art. 2. Începând cu data prezentei dispoziții, la nivelul Primăriei comunei Vâlcele, controlul financiar preventiv propriu va fi exercitat de către d.nul Gherghe Cornel, responsabil achiziții publice pe partea de venituri, și d-nul Călătoru Cristi-Mihai-inspector, grad profesional superior, consilier compartiment impozite și taxe Compartiment contabilitate, taxe, impozite locale și achiziții publice pe partea de cheltuieli.

Art. 3. Persoanele nominalizate la art. 2, vor beneficia de o majorare a salariului de bază, cu 10%, cu respectarea prevederilor art. „11” alin. 4) din Legea nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, republicată.

Art.4. Se aprobă Tabelul cuprinzând specimenul de semnătură al persoanelor împuternicite să exercite controlul financiar preventiv propriu conform Anexei nr.1, parte integrantă din prezentei dispoziție.

Art.5. Se aprobă Cadrul general al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv, conform Anexei nr.2, parte integrantă a prezentei dispoziții.

Art.6 (1) Se supun aprobării ordonatorului de credite numai proiectele de operațiuni, care respectă întru totul cerințele de legalitate, regularitate și încadrare în limitele angajamentelor bugetare care poartă viza de control financiar preventiv propriu.

(2) Controlul financiar preventiv constă în verificarea sistematică a operațiunilor care fac obiectul acestuia, din punctul de vedere al:

- respectării tuturor prevederilor legale care le sunt aplicabile, în vigoare la data efectuării operațiunilor (control de legalitate);



-îndeplinirii sub toate aspectele a principiilor și a regulilor procedurale și metodologice care sunt aplicabile categoriilor de operațiuni din care fac parte operațiunile supuse controlului (control de regularitate);

-încadrării în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz (control bugetar).

(3) Controlul financiar preventiv al operațiunilor se exercită pe baza actelor și/sau a documentelor justificative certificate în privința realității, regularității și legalității, de către conducătorii compartimentelor de specialitate emitente.

Art.7. Proiectele de operațiuni ce se prezintă la viza de control financiar preventiv propriu, vor fi însoțite de documentele justificative corespunzătoare certificate în privința realității și legalității prin semnătura reprezentanților compartimentelor de specialitate care inițiază operațiunea respectivă.

Art.8 . (1) Viza de control financiar preventiv se exercită prin semnătura persoanei desemnate și prin aplicarea sigiliului care va cuprinde următoarele informații:

Denumirea instituției publice.

Mentiunea – Vizat –control financiar preventiv.

Elementele de identificare – nume, prenume și data acordării vizei (an, luna, zi) .

(2) Documentele prezentate la viză, se înscriu în registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventive propriu.

Art.9. (1)Termenele de verificare și acordare a vizei de către persoanele care exercită controlul financiar preventive propriu sunt următoarele:

a) Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. A -deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare.

b) Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. B-angajamente legale din care rezultă direct sau indirect obligații de plata este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare.

c) Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. C-ordonanțarea cheltuielilor este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare.

d)Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. D. - Concesionarea, închirierea, transmiterea, vânzarea și schimbul bunurilor din patrimoniul instituțiilor publice este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare.

e)Pentru operațiunile cuprinse în Anexa 2 pct. E -Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv este cel mai scurt termen permis de durată efectivă a verificărilor necesare

(2) Termenul în care se refuză viza de control financiar preventiv este de cinci zile lucrătoare.

(3) Dna Ionescu Vasilica, are obligația de a ține evidența proiectelor de operațiuni refuzate la viza de control financiar preventiv.

(4) Trimestrial și anual se va întocmi situația privind execuția cheltuielilor bugetare angajate.

Art.10. 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.11. Persoanele împuternicite să exercite controlul financiar preventiv propriu, pot să refuze motivat vizarea documentelor, dacă operațiunile înscrise în acestea se abat de la principiile legalității, regularității și încadrării în limitele angajamentelor bugetare stabilite potrivit legii.

Art. 12. La data prezentei orice prevederi privind aprobarea organizării și exercitării controlului financiar preventiv propriu în cadrul Primăriei Comunei Vâlcele își încetează aplicabilitatea.

Art.13. Secretarul general al comunei Vâlcele va face publică prin afisare și va comunica celor interesați prezenta dispoziție.

PRIMAR
TAIFAS ALEX

CONTRASEMNEAZĂ.
SECRETAR GENERAL,
Ionescu Vasilica

Nr. 1 din 8.01.2026

T A B E L

cuprinzând specimenul de semnătură al persoanelor împuternicite să exercite
controlul financiar preventiv propriu

Nr. crt.	Persoanele care exercită controlul financiar preventiv propriu	Funcția	Specimen de semnătură
1			
2			

CADRUL GENERAL

al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv

A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadru legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Cererea de deschidere de credite bugetare	- Legea nr.500 / 2002 - Legea nr.273/2006 - Legea 69/2010 - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 - Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli - Alte acte normative specifice	-nota justificativa pentru deschiderea creditelor bugetare, -nota de fundamentare/ situatia privind obligatiile de plata scadente in perioada, conform prevederilor legale in vigoare; - situatia disponibilului la sfarsitul lunii precedente; - solicitarile ordonatorilor: principali, secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate; - bugetul, - fisele cu specimenele de semnături pentru persoanele abilitate sa semneze cererile pentru deschiderea de credite bugetare - alte documente specifice din care rezulta obligatii de plata scadente in perioada pentru care se solicita deschiderea de credite bugetare	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; completarea corectă a cererii pentru deschiderea de credite bugetare ; încadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare în limita creditelor bugetare repartizate pe an și trimestre, detaliate conform clasificăției bugetare stabilirea sumelor solicitate în funcție de creditele deschise și neutilizate ; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
2	Dispoziția bugetară privind repartizarea creditelor bugetare sau borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare	- Legea nr.500 / 2002 - Legea nr.273/2006 - Legea 69/2010 - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 - Acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite,	- solicitarile ordonatorilor: principal, secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare ; - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare privind repartizarea	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului

		angajamente juridice generatoare de obligatii de plata pe seama creditelor bugetare - Alte acte normative specifice.	creditelor bugetare, pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertari, de credite; - cererea pentru deschiderea de credite bugetare - bugetul - fisele cu speciamele de semnături pentru persoanele abilitate sa semneze dispozitiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare; - alte documente specifice din care rezulta obligatii de plata scadente in perioada pentru care se face repartizarea	juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; completarea corectă a dispoziției bugetare privind repartizarea creditelor bugetare ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
3	Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	- Legea nr.500 / 2002 - Legea nr.273/2006 - Legea 69/2010 - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare - bugetul; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; completarea corectă a cererii pentru deschiderea de credite bugetare ; incadrarea sumei pentru care se cere modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare in limita creditelor bugetare repartizate pe an și trimestre, detaliate conform clasificăției bugetare ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

4	Documentul pentru efectuarea virarilor de credite	- Legea nr.500 / 2002 - Legea nr.273/2006 - Legea 69/2010 - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 - alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virarilor de credite ; - bugetul; - alte documente specifice	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; încadrarea sumei prevăzute a se vira în limita creditelor repartizate pe an/trimestre și detaliate conform clasificăției bugetare ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
5	Dispoziția bugetară privind retragerea creditelor bugetare,	- Legea nr.500 / 2002 - Legea nr.273/2006 - Legea 69/2010 - O.G. nr.119 / 1999 - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare - bugetul - situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; completarea corectă a dispoziției bugetare privind retragerea creditelor bugetare ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

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

N r c r t	Documentul* supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului finan
0	1	2	3	4
1	Contracte de achiziție publică/sectorială	- 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. 105/2011 (37); - Legea nr. 72/2013 (38); - Legea nr. 227/2015 (39); - Legea nr. 98/2016 (41); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - Legile bugetare anuale; - O.G. nr. 119 / 1999 (48); - O.G. nr. 13/2011 (53); - O.U.G. nr. 30 /2006 (56); - O.U.G. nr. 64 /2009 (59); - O.U.G. nr. 66/2011 (61); - O.U.G. nr. 40 / 2015 (63); - H.G. nr. 264/2003 (70); - H.G. nr. 759/2007 (76); - H.G. nr. 363/2010 (80); - H.G. nr. 875/2011 (83); - H.G. nr. 921/2011 (84); - H.G. nr. 218/2012 (85); - H.G. nr. 398/2015 (86); - H.G. nr. 1/2016 (87); - H.G. nr. 93/2016 (88); - H.G. nr. 394/2016 (89); - H.G. nr. 395/2016 (90); - H.G. nr. 907/2016 (93); - O.M.F.P. nr. 1.792/2002 (94); - Ordinul Președintelui A.N.A.P. nr. 281/2016 (105); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/ Hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice.	- bugetul; - strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiecte de cercetare-dezvoltare; - strategia de contractare, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări la documentația de atribuire, dacă este cazul; - contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și documentele privind soluționarea; - anunțul de participare/ simplificat/de concurs publicate în SEAP/ anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul; - oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă este cazul; - actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz; - 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); - raportul procedurii de atribuire; - documentele de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului jurid financiar-contabil/de specialitate emite precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături conform prevederilor legale și procedurilor interne; valoarea contractului să se încadreze în limita creditelor bugetare și/sau de angajament indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
2	Contract Decizie/Ordin de finanțare	- Regulamentul (CE) nr. 1828/2006 (2) - Regulamentul (CE) nr. 1303/2013 (7) - Regulamentul (CE) 508/014 (10) - Regulamentul (CE) 498/2007(3)	- cererea de finanțare; - proiectul tehnic și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de specialitate; - bugetul; - acordul de parteneriat încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz;	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic /financiar-contabil/de specialitate emitei conform prevederilor legale și procedurilor interne;

		- Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea 346/2004 (26) - Legea 350/2005 (29) - Legea 273/2006 (30) - Legea nr. 321/2006 (31) - Legea nr. 287/2009 (33) - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 (48) - O.U.G. nr. 57/2002 (52) - O.U.G. nr. 63/1999 (54) - O.U.G. nr. 64/2009 (59) - O.U.G nr. 74/2009 (60) - O.U.G. nr. 40/2015 (63) - O.U.G. nr. 49/2015 (64) - H.G. nr.264 / 2003 (70) - H.G. nr.1265/2004 (71) - H.G. nr.1266 / 2004 (72) - H.G. nr.759 / 2007 (76) - H.G. nr. 442/2009 (79) - H.G. nr. 134/2011 ((81) - H.G. nr. 218/2012 (85) - H.G. nr. 93/2016 (88) - H.G. nr. 640/2016 (91) - O.M.F.P. nr. 1792/2002 (94) - O.M.A.D.R nr. 16/2010 (101) - Alte acte normative specifice	- 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 deviu de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator; - raportul privind vizita la fața locului; - raportul de analiză a conformității administrative și a eligibilității 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 specificate.	Încadrarea valorii contractului/deciziei ordinului de finanțare în limita creditelor bugetare și/sau de angajament ; - îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
3	Contract subsecvent acordului-cadru	- Regulamentul (CE) nr. 2195/2002 (1) - Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea 346/2004 (26) - Legea 273/2006 (30) - Legea 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 - O.G. nr.119 / 1999 (48) - O.U.G. nr.13/2011 (53) - O.G. nr.30 / 2006 (56) - O.U.G nr.64/2009(59) - O.U.G nr. 66/2011 (61) - O.U.G. nr. 40/2015 (63) - H.G. nr. 264/2003 (70) - H.G. nr. 759/2007 (76) - H.G. nr. 363/2010 (80) - H.G. 875/2011 (83) - H.G. 921/2011 (84) - H.G. 218/2012 (85) - H.G. 398/2015 (86) - H.G. 1/2016 (87) - H.G. 93/2016 (88) - H.G. 394/2016 (89) - H.G. 395/2016 (90) - H.G. 907/2016 (93) - O.M.F.P. 1792/2002 (94) - Ordinul președintelui Agenției Naționale Pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (105) - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de rectificare/hotărârea Guvernului de aprobare - Alte acte normative specifice	- bugetul - acordul cadru - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul - contractul/decizia/ ordinul de finanțare, dacă este cazul; - invitația la reofertare, documentația de atribuire completă, clarificări la documentația de reofertare, dacă semnarea contractului subsecvent sa făcut cu reluarea competiției între operatorii economici; - oferta desemnată castigatorie și clarificările aferente ofertei, dacă semnarea contractului subsecvent sa făcut cu reluarea competiției între operatorii economici; - nota justificativă privind stabilirea ofertei castigatorie a contractului subsecvent/raportul procedurii de reofertare, dacă semnarea contractului subsecvent sa făcut cu reluarea competiției între operatorii economici; - documentul privind soluționarea contestațiilor, dacă este cazul; - fișa obiectivului /proiectului / categoriei de investiții, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiție; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; încadrarea valorii contractului subsecvent în limita creditelor bugetare și/sau de angajament ; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

4	Contract/comandă de achiziție publică/sectorială, atribuită prin achiziție directă	- Regulamentul (CE) nr. 2195/2002 (1) - Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea 346/2004 (20) - Legea 273/2006 (30) - Legea 287/2009 (33) - Legea 105/2011 (37) - Legea 72/2013 (38) - Legea 227/2015 (39) - Legea 98/2016 (40) - Legea nr. 99/2016 (41) - Legea 101/2016 (43) - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 (48) - O.G. 13/2011 (53) - O.U.G. 30/2006 (56) - O.U.G. 64/2009 (59) - O.U.G. 66/2011 (61) - O.U.G 40/2015 (63) - H.G. 264/2003 (70) - H.G. 759/2007 (76) - H.G. 363/2010 (80) - H.G. 875/2011 (83) - H.G. 921/2011 (84) - H.G. 218/2012(85) - H.G. 398/2015 (86) - H.G. 93/2016 (88) - H.G. 394/2016 (89) - H.G. 395/2016 (90) -H.G. 907/2016 (93) - O.M.F.P. 1792/2002 (94) - Ordinul Presedintelui Agentiei Nationale pentru achizitii publice 281/2016 (105) - Acordul sau conventia de finantare externă si legea de ratificare / hotararea guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice.	- bugetul - strategia anuala de achizitii publice/sectoriale - programul anual al achizitiilor publice/sectoriale; - programul achizitiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (in cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile si/ sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - acordul sau conventia de finantare externa, daca este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finantare, daca este cazul - documentele privind achizitia, intocmite in conformitate cu prevederile legislatiei romane si cu reglementarile organismelor internationale, daca este cazul - referatul de necesitate; - nota justificativă privind achizitia de la un operator economic, pentru situatiile in care achizitia nu se realizeaza prin intermediul catalogului electronic; - documentul justificativ al achizitiei; - documentatia de atribuire, daca este cazul; - notificările transmise operatorilor economici ale caror produse/servicii/ lucrari necesare autoritatii contractante se gasesc pe SEAP, daca este cazul - dovada transmiterii prin SEAP a raspunsului operatorilor economici, daca este cazul; - oferta/ofertele ferma/ ferme transmise prin SEAP de catre operatorii economici, daca este cazul; -acceptul ofertei ferme a operatorului economici de catre autoritatea contractanta, daca este cazul, - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; încadrarea valorii contractului/comenzii în limita creditelor bugetare și/sau de angajament ; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
5	Act adițional la contractul de achiziție publică sectorială	-Regulamentul (CE) 2195/2002 (1) - Legea nr.500/2002 (21) - Legea 346/2004 (20) - Legea nr.273/2006(30) - Legea 287/2009 (33) - Legea 105/2011 (37) - Legea 72/2013 (38) - Legea 227/2015 (39) - Legea 98/2016 (40) - Legea 99/2016 (41) - Legea 101/2016 (43) - Legile bugetare anuale - O.G. 199/1999 (48) - O.G. 13/2011 (53) - O.U.G. 30/2006 (56) - O.U.G. 64/2009 (59) - O.U.G. 66/2011 (61) - O.U.G.40/2015 (63) - H.G. 264/2003 (70) - H.G. 759/2007 (76) - H.G. 363/2010 (80) - H.G. 875/2011 (83) - H.G. 921/2011 (84)	-bugetul; - documentul din care rezulta disponibilitatea creditelor de angajament, in cazul in care creste pretul contractului; - contractul de achizitie publica/sectoriala si actele aditionale anterioare, daca este cazul, - documentele achizitiei initiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului; - documentul de constituire a garantiei de buna executie a contractului in termenul de valabilitate - nota justificativa care insoteste propunerea de act aditional privind necesitatea modificarii contractului de achizitie publica/sectoriala - alte documente specifice	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emite conform prevederilor legale și procedurilor interne; încadrarea valorii actului adițional în limita creditelor bugetare și/sau de angajament ; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

		- H.G. 218/2012 (85) - H.G. 398/2015 (86) - H.G. 1/2016 (87) - H.G. 93//2016 (88) - H.G. 394/2018 (89) - H.G. 395/2016 (90) - H.G. 907/2016 (93) - O.M.F.P. 1792/2002 (94) - Ordinul Presedintelui Agentiei Nationale pentru achizitii publice 281/2016 (105) - Acordul sau conventia de finantare externă si legea de ratificare / hotararea guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice.		
6	Acord de imprumut subsidiar/ Acord de imprumut subsidiar si garantie	- Legea nr.500/2002 (21) - Legea nr.273/2006 (30) - O.G. 119/1999 (48) - O.U.G. 64/2007 (58) - H.G. 1470/2007 (77) - O.M.F.P 1792/2002 (94) - Ordinul Ministrului Economiei si Finantelor nr. 2005/2008 (98) - O.M.F.P. 138/2009 (99) - O.M.F.P. 505/2009 (100) - Acordul de imprumut extern/contractul de finantare, - Actul normativ de ratificare a acordului de imprumut extern sau a contractului de finantare extern, dupa caz; - Alte acte normative specifice	-fundamentarea propunerii de avizare a acordului de imprumut subsidiar; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este UAT) - Hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari, - Acordul de imprumut/ contract de finantare; - Alte documente specifice;	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate..
7	Convenție de garanție aferenta acordului de garantie	- Legea nr.500/2002 (21) - Legea nr.273/2006(30) - O.U.G. 64/2007 (58) - H.G. 9/2007 (74) - H.G. 1470/2007 (77) - Ordinul Ministerului Economiei si Finantelor 1603/2008 (97) - Ordinul Ministrului Economiei si Finantelor 2005/2008 (98) - O.M.F.P. 138/2009 (9) - Acordul de împrumut 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, - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este UAT) - avizul (hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari) - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat. - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
8	Scrisoare de garanție pentru împrumut extern contractate sau garantate de Guvern prin Ministerul Finantelor Publice/Contractate sau garantate de UAT	- Legea nr.500/2002 (21) - Legea nr.273/2006(30) - O.U.G. 64/2007 (58) - H.G. 1470/2007 (77) - Ordinul Ministerului Economiei si Finantelor 1603/2008 (97) - Ordinul Ministrului Economiei si Finantelor 2005/2008 (98) - O.M.F.P. 138/2009 (99) - Acordul de împrumut extern, incheiat intre beneficiarul	- avizul (hotararea) Comitetului Interministerial de Finantare, Garantii si Asigurari; - hotararea Comisiei de autorizare a imprumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este UAT) - conventia de garantare; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garantiei statului; - nota rezultat al negocierii conditiilor de acordare a garantiei de stat; -alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

		garantiei si finantatorul extern; -Alte acte normative specifice		
9	Convenție de garanție între Ministerul Finanțelor Publice/ UAT, în calitate de garant și beneficiarul scrisorii de garanție	-Legea nr.500/2002 (21) - Legea nr.273/2006(30) - O.U.G. 64/2007 (58) - H.G. 1470/2007 (77) - Ordinul Ministerului Economiei si Finantelor 1603/2008 (97) - Ordinul Ministrului Economiei si Finantelor 2005/2008 (98) - O.M.F.P. 138/2009 (99) -Acordul de împrumut extern, încheiat între beneficiarul garanției si finantatorul extern; -Alte acte normative specifice	- fundamentarea propunerii de convenție; - avizul (hotararea) Comitetului Interministerial de Finantare, Garantii si Asigurari; - hotararea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este UAT) - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; -alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic /financiar-contabil/de specialitate emite conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
10	Scrisoare de garanție pentru împrumutul garantat de stat, contractat direct de o UAT	-Legea nr.500/2002 (21) - Legea nr.273/2006(30) - O.U.G. 64/2007 (58) - H.G. 9/2007 (74) - H.G. 1470/2007 (77) - Ordinul Ministerului Economiei si Finantelor 1603/2008 (97) - Ordinul Ministrului Economiei si Finantelor 2005/2008 (98) - O.M.F.P. 138/2009 (99) -Alte acte normative specifice	- avizul (hotararea) Comitetului Interministerial de Finantare, Garantii si Asigurari; - hotararea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este UAT) - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - conventia de garanție, semnată de garant, -alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic financiar-contabil/de specialitate emite precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
11	Convenție de garanție între Ministerul Finanțelor Publice în calitate de garant, si reprezentantul garant al unitatii administrativ teritoriale, în calitate de garant	-Legea nr.500/2002 (21) - Legea nr.273/2006(30) - O.U.G. 64/2007 (58) - H.G. 9/2007 (74) - H.G. 1470/2007 (77) - Ordinul Ministerului Economiei si Finantelor 1603/2008 (97) - Ordinul Ministrului Economiei si Finantelor 2005/2008 (98) - O.M.F.P. 138/2009 (99) -Alte acte normative specifice	-fundamentarea propunerii de convenție - avizul (hotararea) Comitetului Interministerial de Finantare, Garantii si Asigurari; - hotararea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (daca beneficiarul sau garantul este UAT) - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; -alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic /financiar-contabil/de specialitate emite precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
12	Contract de concesiune, cumparare sau de inchiriere de terenuri, cladiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora, în care entitatea publică este concesionar, cumparator sau chirias	- Legea 213/1998 (16) - Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea nr.273 / 2006 (30) - Legea nr.287 / 2009 (33) - Legea 227/2015 (39) - Legea 98/2016 (40) - Legea 101/2016 (43) - legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 (48) - H.G. 395/2016 (90) - Ordinul Agentiei Nationale pentru Achizitii Publice nr 281/2016 (105) - Alte acte normative specifice	- programul anual al achizițiilor publice - bugetul - nota de fundamentare a concesiunii, cumparării sau inchirierii - procedura aprobată de conducătorul entității publice, aplicabilă operațiunii de concesiune, cumparare sau de inchiriere - documente specifice privind derularea operațiunii de concesiune, cumparare sau de inchiriere, potrivit procedurii aprobate de conducător, alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic /financiar-contabil/de specialitate emite precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale procedurilor interne; încadrarea valorii contractului în limita creditelor bugetare și/sau de angajament indeplinirea condițiilor de legalitate și a regularitate.

1 3	Acord pentru schimb de experienta sau documentare, pe baza de reciprocitate, fara transfer de valuta	- Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea nr.590/2003 (24) - Legea nr.273/2006(30) - O.G. nr.119 / 1999 (48) - O.G. nr.80 / 2001 (50) - H.G. nr.552 / 1991 (65) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli aferente actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului. - alte documente	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic /financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; incadrarea valorii acordului in limita creditelor bugetare și/sau de angajamente indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
1 4	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 ategorii de cheltuieli	- Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea nr.273/2006(30) - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 (48) - O.G. nr.80 / 2001 (50) - H.G. nr.552 / 1991 (65) - H.G. 189/2001 (69) - O.M.F.P. 1792/2002 (94) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a actiunii de protocol, a manifestarii cu caracter cultural stiintific sau a actiunii cu caracter specific; - bugetul; - documentele transmise de parteneri cu privire la participarea la actiune, - alte documente specifice	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; incadrarea valorii devizului in limita creditelor bugetare și/sau de angajamente indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
1 5	Actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea nr.248/2005 (28) - Legea nr.273/2006(30) - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 (48) - H.G. nr.518 / 1995 (66) - H.G. nr.189 / 2001 (69) - H.G. 1860/2006 (73) - O.M.F.P. 1792/2002 (94) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a deplasarii in strainatate; - bugetul; - documente, invitatii si comunicari scrise de la partenerul extern, privitoare la actiunea si conditiile efectuării deplasării in strainatate; - nota- mandat privind deplasarea - memorandumul, dupa caz; - oferte pentru cazare si/sau transport, dupa caz - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic /financiar-contabil/de specialitate emite precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne;incadrarea valorii devizului in limita creditelor bugetare și/sau de angajament ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
1 6	Actul intern de decizie privind delegarea sau detasarea in tara a personalului inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. 188/1999 (17) - Legea nr.500 /2002 (21) - Legea nr.53/2003 (22) - Legea nr.273/2006(30) - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 (48) - H.G. nr.1860 / 2006 (73) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a delegarii / detasarii. - bugetul - acceptul scris al persoanei detașate, daca este cazul - alte documente specifice	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic financiar-contabil/de specialitate emiter precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; incadrarea valorii devizului in limita creditelor bugetare și/sau de angajamente indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

1 7	Act administrativ (Ordinul / actul intern de decizie)/contract individual de munca privind angajarea sau promovarea/avansarea personalului, exercitarea cu caracter temporar a unei functii de conducere, acordarea altor drepturi salariale	- Legea nr.188 /1999 (17) - Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea 53/2003 (22) - Legea nr.273/2006(30) - Legea cadru nr. 153/2017 (36) - Legile bugetare anuale - O.G. nr.32 / 1998 (47) - O.G. nr.119 / 1999 (48) - H.G. 611/2008 (78) - H.G. 286/2011 (82) - Ordinul Ministrului Muncii si Solidaritatii Sociale nr. 64/2003 (95) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare si dosarul angajarii / avansarii/ promovarii personalului; - bugetul - statul de functii aprobat - contract colectiv de munca daca este cazul - propunerea pentru acordarea altor drepturi salariale. - anuntul organizarii concursului daca este cazul - actul administrativ privind constituirea comisiei de concurs/solutionare a contestatiilor, daca este cazul - procesul verbal incheiat de comisia de concurs/ solutionare a contestatiilor, daca este cazul - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic /financiar-contabil/de specialitate emit precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
1 8	Contractul de comodat in care entitatea publica are calitatea de comodat	- Legea 500/2002 (21) - Legea 273/2006 (30) - Legea 287/2009 (33) - O.G. nr.119 / 1999 (48) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare, referatul de necesitate, devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodat - alte documente specifice	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic /financiar-contabil/de specialitate emit precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale procedurilor interne; incadrarea valorii contractului in limita creditelor bugetare și/sau de angajament; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
1 9	Conventie pentru acordarea de imprumuturi, conform art. 69 din Legea nr. 500/2002	- Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea nr.273/2006(30) - Legea 287/2009 (33) - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 (48) - Actul normativ de infiintare a unor institutii publice/ activitati finantate integral din venituri proprii - Alte acte normative specifice	- actul de infiintare a institutiei publice/ activitatii finantate integral din venituri proprii; - solicitarea institutiei publice interesate pentru acordarea imprumutului; - nota de fundamentare privind acordarea imprumutului; - programul privind realizarea veniturilor proprii care sa asigure rambursarea imprumutului - graficul de rambursare a imprumutului; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic financiar-contabil/de specialitate emit precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale procedurilor interne; incadrarea valorii imprumutului in limita creditelor bugetare și/sau de angajament ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate..
2 0	Angajament legal (contract/acord/ conventie de finantare, contract de subventie, conventie de imprumut etc.) pentru acordarea de ajutoare de stat / de minimis	- Legea nr.500 / 2002 (21) - Legea nr.346/2004 (26) - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119 / 1999 (48) - O.U.G. 64/2017 ((58) - O.U.G. 77/2014 ((62) - O.U.G. 40/2015 (63) - H.G. 1470/2007 (74) - Actul normativ de instituire a schemei de ajutor de stat/ de minimis - Actul normativ/administrativ de aprobare a acordarii ajutoarelor de stat/ de minimis - Reglementari comunitare in domeniul ajutorului de stat /de minimis (regulamente, linii directoare, orientari comunitare, instructiuni si comunicari ale comisiei), specifice fiecarui tip	- bugetul schemei de ajutor de stat/ de minimis, defalcăt pe fiecare an de implementare a schemei si pe surse de finantare; - documentele prevazute in actele normative/ administrative de aprobare a acordarii ajutoarelor de stat/ de minimis; - cerere pentru finantare, insotita de documentele justificative prevazute in actul normativ/ administrativ, - documentele justificative pentru fundamentarea planului de afaceri, daca este cazul, - planul de investitii si studiul tehnicoeconomic, daca este cazul, - indicatorii de eficienta aferenti proiectului de investitii, daca este cazul, - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic /financiar-contabil/de specialitate emit precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale procedurilor interne; incadrarea valorii angajamentului legal in limita creditelor bugetare și/sau de angajament; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

	de ajutor de stat / de minimis. - Acte normative specifice.		
--	--	--	--

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

**) Aceste documente au și funcția de ordonantare de plată.

C. Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Ordonanțare de plată privind achiziția publică/sectorială, concesiunea de lucrări sau servicii	- Legea nr. 82/1991 (12); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 72/2013 (38); - Legea nr. 227/2015 (39); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 100/2016 (42); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - 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. 875/2011 (83); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (85); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (87); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (88); - Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (92); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice.	- 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, vămuire, dacă este cazul; - evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative existența avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative ; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

2.	Ordonanță de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractului de achiziție publică/sectorială/ de concesiune de lucrări sau servicii	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 227/2015 (39); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (59); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (61); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (70); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (83); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (85); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (87); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice.	- 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, dacă este cazul; - evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative; existența avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
3.	Ordonanță de plată privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale în cadrul contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare	- Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (2); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (3); - Regulamentul (CE) nr. 1.303/2013 (7); - Regulamentul (CE) nr. 508/2014 (10); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 105/2011 (37); - Legea nr. 227/2015 (39); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - 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); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (70); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (76); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (79); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (87); - Ordinul ministrului finanțelor publice	- contractul/decizia/ordinul de finanțare; - angajamentul bugetar/bugetul; - cererea de plată/rambursare privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale; - nota de autorizare a plății/rambursării; - notificarea privind depunerea cererii de plată; - avizul de plată/rambursare; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - decontul privind prefinanțarea acordată, dacă este cazul; - documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

		nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice.		
4.	Ordin de plată în valută pentru achitarea la extern a ratelor de capital, a dobânzilor, a comisioanelor și a altor costuri provenite din împrumuturi externe	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 312/2004 (25); - Legea nr. 273/2006 (30); - legile bugetare anuale; - 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); - alte acte normative specifice.	- notificarea de plată emisă de finanțatorul extern; - bugetul/angajamentul bugetar; - adresa de confirmare a obligației de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordinul de plată/extrasul de cont atestând virarea echivalentului în lei a obligației de plată la extern în contul entității publice; - nota de fundamentare; - angajamentul legal; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ;existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordinul de plată cu cele din documentele justificative ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
5.	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	- 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.	- 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.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonantarea de plată cu cele din documentele justificative ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

6.	Ordonanțare de plată sau ordonanțare a transferului valutar pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor externe	- 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.	- nota de fundamentare; - acordul de împrumut extern/acordul subsidiary 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, vămuire; - documentele justificative care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/executarea lucrărilor și recepția; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonantarea de plată cu cele din documentele justificative ; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
7.	Ordonanțare de plată pentru acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern	- 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.	- nota de fundamentare; - contractul extern; - angajamentul bugetar; - acreditivul simplu sau documentar transmis/emis de banca depozitară a contului special; - documentele justificative de transport, vămuire, dacă este cazul; - documentele justificative care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/executarea lucrărilor ori recepția, dacă este cazul; - acordul de împrumut extern/acordul subsidiar de împrumut; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonantarea de plată cu cele din documentele justificative ; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
8.	Ordonanțare de plată pentru cotizații, respectiv contribuții, taxe etc. la diverse organisme	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - legile de ratificare; - Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 (45);	- acordul, convenția sau protocolul privind aderarea la organismul internațional, actul normativ care aprobă aderarea;	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența

	internaționale	- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice.	- angajamentul bugetar/bugetul; - avizul de plată transmis de organismul internațional ; - alte documente specifice.	avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonantarea de plată cu cele din documentele justificative ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
9.	Ordonanțare de plată pentru ajutoare de stat/de minimis, scheme de plăți, subvenții, transferuri, rente viagere agricole sau alte plăți din fonduri publice, acordate operatorilor economici sau altor beneficiari legali	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (26); - Legea nr. 247/2005 (27); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 227/2015 (39); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 (51); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (58); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (77); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - actul normativ/administrativ de instituire/aprobare a schemei de ajutor de stat/de minimis sau schemei de plăți; - reglementări comunitare în domeniul ajutorului de stat/de minimis (regulamente, linii directoare, instrucțiuni și comunicări ale Comisiei etc.); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare/nota de lichidare; - angajamentul legal, dacă este cazul; - angajamentul bugetar/bugetul; - bugetul schemei de ajutoare/de plăți, defalcate pe ani de implementare și pe surse de finanțare; - cererea de plată/de decontare/de eliberare a sumei; - documentația specifică potrivit actului normativ/administrativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonantarea de plată cu cele din documentele justificative ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
10.	Ordonanțare de plată privind redevențe, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau închiriere	- Legea nr. 500/2002 (21) - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 227/2015 (39); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordinul ministrului finanțelor	- nota de fundamentare; - contractul de concesiune sau de închiriere; - angajamentul bugetar/bugetul; - documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat;	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor /certificărilor

		publice nr. 1.792/ 2002 (94); - alte acte normative specifice.	- alte documente specifice.	conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonantarea de plată cu cele din documentele justificative ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
11.	Ordonanță de plată/Dispoziție de plată către casierie privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acordă prin casierie	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Decretul nr. 209/1976 (44); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (66); - Hotărârea Guvernului nr.1.860/2006 (73); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat acțiunea și devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor, dacă este cazul; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative existența avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonantarea de plată /dispoziția de plată către casierie cu cele din documentele justificative ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

12.	Ordonanțare de plată a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum și a obligațiilor fiscale aferente acestora	- Legea nr. 188/1999 (17); - Legea nr. 76/2002 (19); - Legea nr. 346/2002 (20); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 53/2003 (22); - Legea nr. 95/2006 (32); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - Legea nr. 263/2010 (35); - Legea-cadru nr. 153/2017 (36); - Legea nr. 227/2015 (39); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 (55); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 (96); - alte acte normative specifice.	- centralizatorul lunar al statelor de salarii; - statele de salarii; - bugetul /angajamentul bugetar; - situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna anterioară; - actul de decizie internă privind aprobarea acordării sporurilor, orelor suplimentare, premiilor, altor drepturi salariale, dacă este cazul; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative existența avizelor/certificărilor or conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; corespondența datelor din ordonantarea de plată /dispoziția de plată cu cele din documentele justificative ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
-----	---	--	--	--

D. Concesionarea, închirierea, transmiterea, vânzarea și schimbul bunurilor din patrimoniul instituțiilor publice

r. crt.	operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract de concesiune de bunuri proprietate publică (entitatea publică este concedent)	- Legea nr. 287/ (16); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 54/2006 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 168/2007 (75); - alte acte normative specifice.	- studiul de oportunitate, dacă este cazul; - documentul de aprobare a studiului de oportunitate; - hotărârea de aprobare a concesiunii; - caietul de sarcini, dacă este cazul; - documentația de atribuire; - documentul de aprobare a documentației de atribuire; - clarificările privind documentația și răspunsul la acestea, dacă este cazul; - nota justificativă privind alegerea procedurii de atribuire, dacă este cazul; - anunțul de licitație/negocierii directe; - documentul de constituire a comisiei de evaluare; - procesele-verbale întocmite de comisia de evaluare; - raportul comisiei de evaluare privind stabilirea ofertei câștigătoare; - informarea ofertanților cu privire la rezultatul aplicării procedurii; - documentul de soluționare a contestațiilor, dacă este cazul; - oferta câștigătoare; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent precum și a vizelor aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
2.	Contract de închiriere a bunurilor proprietate publică (entitatea publică este titular al dreptului de proprietate/ administrare)	- Legea nr. 213/1998 (16); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 215/2001 (18); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Legea nr. 287/2009 (33); - Norme/proceduri/regulamente interne privind închirierea bunurilor proprietate publică, aprobate de entitățile publice; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare/referatul de oportunitate; - titlul de proprietate/hotărârea de aprobare a dreptului de administrare; - hotărârea de aprobare a închirierii bunurilor proprietate publică; - documentația de atribuire; - anunțul de licitație publicat; - documentul de constituire/numire a comisiei de evaluare; - raportul comisiei de evaluare privind stabilirea ofertei câștigătoare; - informarea ofertanților cu privire la rezultatul aplicării procedurii; - documentul de soluționare a contestațiilor, dacă este cazul; - oferta câștigătoare; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent precum și a vizelor aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

3.	Contract de concesiune de lucrări sau servicii (entitatea publică este concedent) ²	- Legea nr. 213/1998 (16); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 100/2016 (42); - Legea nr. 101/2016 (43); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (92).	- bugetul; - strategia de contractare sau nota justificativă/studiul de fundamentare privind selectarea procedurii, după caz; - documentația de atribuire completă și, dacă este cazul, clarificările la documentație; - documentul de soluționare a contestațiilor privind documentația de atribuire, dacă este cazul; - anunțul de concesiune/invitația de concesiune/anunțul de concesiune simplificat/anunțul de intenție/invitația de participare publicate în SEAP, și, dacă este cazul, erate, clarificări publicate; - actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere/coordonare și supervizare; - oferta desemnată câștigătoare și, dacă este cazul, clarificările aferente ofertei; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire; - documentul de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii, dacă este cazul; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent precum și a vizelor aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; partea aferentă entității contractant din valoarea contractului de concesiune să se încadreze în limita creditelor bugetare și/sau de angajament ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
4.	Act adițional la contractul de concesiune de lucrări sau servicii (entitatea publică este concedent) ²	- Legea nr. 213/1998 (16); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 100/2016 (42); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (92).	- bugetul; - documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul creșterii prețului contractului; - contractul de concesiune și, dacă este cazul, actele adiționale anterioare; - documentele inițiale ale concesiunii; - documentul de constituire a garanției de bună execuție; - nota justificativă; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; valoarea actului adițional să se încadreze în sursele de finanțare si limita creditelor bugetare și/sau de angajament ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

5.	Proces-verbal de predare-preluare având ca obiect transmiterea bunului fără plată	- Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 (46); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 841/1995 (67); - alte acte normative specifice.	- referatul de disponibilizare; - adresele de informare a instituțiilor publice care ar putea avea nevoie de bunurile disponibilizate; - adresele instituțiilor publice care solicită bunul disponibil; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent precum și a vizelor aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
6.	Contract de vânzare-cumpărare a bunurilor disponibilizate (entitatea publică are calitatea de vânzător)	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 (46); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 841/1995 (67); - alte acte normative specifice.	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare a bunurilor; - raportul de evaluare a bunurilor disponibilizate ce urmează a fi vândute; - decizia de numire a comisiei de licitație; - anunțul de vânzare publicat/afișat; - documentația licitației publice deschise cu strigare; - lista cu ofertanții acceptați; - documentele de participare la licitație ale celor admiși; - procesul-verbal/procese-verbale de constatare ale comisiei, dacă este cazul; - procesul-verbal de adjudecare a licitației; - documentul de soluționare a contestațiilor, dacă este cazul; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent precum și a vizelor aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, dacă este cazul, 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.

E. Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv.

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Legal	Documentele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4

3.	Model de acord-cadru de achiziție publică/sectorială inclus în documentația de atribuire	- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (26); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2006 (90); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (105); - alte acte normative specifice.	- strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - strategia de contractare/nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție; - nota privind calculul valorii estimate minime și maxime, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul; - documentația de atribuire; - anunțul de intenție, dacă este cazul; - anunțul de participare/simplificat/de concurs, anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
----	--	---	---	---

1.	Strategie de contractare pentru achiziția publică/sectorială	- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (26); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (89); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (90); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (105); - alte acte normative specifice.	- bugetul; - strategia anuală a achizițiilor publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - referatele de necesitate; - alte acte specifice privind documentarea și fundamentarea deciziilor din etapa de planificare/pregătire a achiziției publice/sectoriale.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; incadrarea valorii estimate a contractului în nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
2.	Strategie de contractare pentru concesiunea de lucrări sau servicii	- Legea nr. 213/1998 (16); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 100/2016 (42); - Legea nr. 101/2016 (43); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (92); - alte acte normative specifice.	- bugetul; - actul de desemnare a comisiei de coordonare și supervizare pentru pregătirea și planificarea contractului; - studiul de fundamentare a deciziei de concesiune/referatul de necesitate și oportunitate; - modelul financiar, dacă este cazul; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; incadrarea valorii estimate a contractului de concesiune (sau a contribuției aferente entității contractante) în sursele de finanțare și nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

4.	Model de contract de achiziție publică/sectorială inclus în documentația de atribuire	- 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; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (53); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (56); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (59); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (61); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (70); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (76); - Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 (80); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (83); - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (84); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (85); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (86); - 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.	- bugetul; - strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - strategia de contractare/nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție; - nota privind calculul valorii estimate, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - documentația de atribuire; - anunțul de intenție, dacă este cazul; - anunțul de participare/simplificat/de concurs, anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; încadrarea valorii estimate din nota privind calculul valorii estimate/strategia de contractare în nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
----	---	--	---	--

5.	Model de contract de concesiune de lucrări sau servicii inclus în documentația de atribuire (entitatea publică este concedent)	- Legea nr. 213/1998 (16); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 100/2016 (42); - Legea nr. 101/2016 (43); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (92); - alte acte normative specifice.	- bugetul; - strategia de contractare; sau - nota justificativă/studiul de fundamentare privind selectarea procedurii de achiziție; - nota privind calculul valorii estimate, dacă este cazul; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - documentația de atribuire; - anunțul de intenție, dacă este cazul; - anunțul de concesiune; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; incadrarea valorii estimate a contractului de concesiune (sau a contribuției aferente entității contractante) în nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
6.	Acord-cadru de achiziție publică/sectorială	- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (26); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (89); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (90); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (105); - alte acte normative specifice.	- strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - strategia de contractare/nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție; - nota privind calculul valorii estimate minime și maxime, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul; - documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

			în SEAP, clarificări/erate la documentația de atribuire, dacă este cazul; - actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului; - contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și documentele privind soluționarea; - anunțul de participare/simplificat/de concurs, publicate în SEAP/anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul; - oferta/ofertele desemnată/deseminate câștigătoare și clarificările aferente ofertei/ofertelor, dacă este cazul; - raportul procedurii de atribuire; - comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii; - documentul privind soluționarea contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul; - alte documente specifice.	
7.	Act adițional la acordul-cadru de achiziție publică/sectorială	- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (26); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (89); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (90); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (105); - alte acte normative specifice.	- acordul-cadru 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 acordului-cadru; - nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării acordului-cadru; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

8.	Document de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de prețuri	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (93); - alte acte normative specifice.	- programul de investiții publice, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții; - fișa obiectivului/proiectului de investiții, dacă este cazul; - devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții; - angajamentele legale încheiate; - situația plăților efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării; - situația restului de executat la data actualizării; - baza de date statistice a Institutului Național de Statistică; - nota de calcul al actualizării; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
9.	Proces-verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix/de declasare a unor bunuri materiale	- Legea nr. 15/1994 (13); - Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 (46); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța Guvernului nr. 112/2000 (49); - Hotărârea Guvernului nr. 909/1997 (68); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.634/2015 (104); - alte acte normative specifice.	- nota privind starea tehnică a mijlocului fix propus a fi scos din funcțiune; - actul constatator al avariei; - devizul estimativ al reparației capitale; - nota justificativă privind descrierea degradării bunurilor materiale; - alte acte justificative.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
10.	Decont privind cheltuielile ocazionate de organizarea acțiunilor de protocol, a manifestărilor cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific	- Legea nr. 82/1991 (12); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Decretul nr. 209/1976 (44); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (65); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice.	- actul intern de decizie privind organizarea acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific; - documente specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

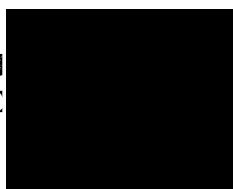
11.	Decont de cheltuieli privind deplasarea în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Decretul nr. 209/1976 (44); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (66); - alte acte normative specifice.	- actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate; - documente specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
12.	Decont de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasări în țară și/sau pentru achiziții prin cumpărare directă	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Decretul nr. 209/1976 (44); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (73); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (90); - alte acte normative specifice.	- actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
13.	Contract de sponsorizare în care entitatea publică este beneficiar al sponsorizării	- Legea nr. 32/1994 (14); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare; - documentația specifică privind derularea operațiunii de sponsorizare; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
14.	Act de donație, în care entitatea publică are calitatea de donatar	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 287/2009 (33); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a actului de donație; - documentația specifică privind derularea operațiunii de donație; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și

				procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
15.	Dispoziție de încasare către casierie	- Legea nr. 82/1991 (12); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Decretul nr. 209/1976 (44); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - alte acte normative specifice.	- decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans; - decizia de imputare; - alte acte din care rezultă obligații de plată în sarcina unor persoane; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
16.	Cerere de prefinanțare	- Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (2); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (3); - Regulamentul (UE) nr. 966/2012 (4); - Regulamentul (UE) nr. 1.300/2013 (5); - Regulamentul (UE) nr. 1.301/2013 (6); - Regulamentul (CE) nr. 1.303/2013 (7); - Regulamentul (UE) nr. 1.304/2013 (8); - Regulamentul (UE) nr. 1.305/2013 (9); - Regulamentul (CE) nr. 508/2014 (10); - Regulamentul (UE) nr. 809/2014 (11); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 105/2011 (37); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - 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.	- bugetul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - prognoza fluxului de prefinanțare; - copie extras cont disponibil din fonduri europene; - copie extras cont trezorerie; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

		264/2003 (70); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (76); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (79); - 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.		
17.	Cerere de fonduri europene	- Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (2); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (3); - Regulamentul (UE) nr. 966/2012 (4); - Regulamentul (UE) nr. 1.300/2013 (5); - Regulamentul (UE) nr. 1.301/2013 (6); - Regulamentul (CE) nr. 1.303/2013 (7); - Regulamentul (UE) nr. 1.304/2013 (8); - Regulamentul (UE) nr. 1.305/2013 (9); - Regulamentul (CE) nr. 508/2014 (10); - Regulamentul (UE) nr. 809/2014 (11); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 105/2011 (37); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - 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); - alte acte normative specifice.	- bugetul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - nota justificativă; - declarația de cheltuieli; - cash-flow-ul sumelor previzionate; - raportarea financiară; - raportul asupra progresului înregistrat; - situația cofinanțării de la bugetul de stat; - reconcilierea bancară; - copie extras cont trezorerie; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

18.	Cerere de tragere și cerere de alimentare a contului special în cadrul împrumuturilor externe	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea de ratificare a acordului de împrumut extern; - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (58); - Procedura finanțatorului extern cu privire la tragerile din împrumut; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare/nota de prezentare; - situațiile/rapoartele de cheltuieli, documentele necesare în vederea efectuării tragerii, conform prevederilor acordurilor de împrumut și/sau acordurilor subsidiare; - contractele interne sau externe, facturile, ordinele de plată prin care s-au efectuat plăți în cadrul procedurilor de refinanțare, dacă este cazul; - certificatul de conformitate, dacă este cazul; - notificarea privind intrarea în efectivitate a împrumutului, emisă de finanțator; - acordul de împrumut/contractul de finanțare/refinanțare și amendamentele convenite; - acordul subsidiar, dacă este cazul; - bugetul, dacă este cazul; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
19.	Borderou desfasurator al incasarilor	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr.82 / 1991 ; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordinul nr.144 / 2016 ; -alte acte normative specifice .	- chitantele cu regim special .	<u>Se verifică :</u> inregistrarea cronologica a chitantelor ; existența semnăturii casierului pe document ; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.
20.	Borderou debite / scaderi	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr.82 / 1991 ; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Ordinul nr.144 / 2016 ; -alte acte normative specifice .	- actele de proprietate ale bunurilor supuse impozitarii (contracte de vanzare – cumparare , donatie , testament , sentinte civile, etc) ; - procese – verbale de contraventie ; - documente care atesta dreptul de inchiriere /concesiune /atribuire in folosinta / utilizare a bunurilor care fac obiectul impozitarii; - alte documente specifice.	<u>Se verifică :</u> existența documentelor justificative ; existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne; indeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate.

PRIMA
TAIFAS ALE



CONTRASEMNEAZĂ.
SECRETAR GENERAL,

