



PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SLATINA

Str. M. Kogălniceanu, nr.1, Slatina, Olt, 0500, tel.049/421210; fax.049/439336

Nr. 1076 / 31.05.2011

DISPOZIȚIE

***Referitor la: organizarea și exercitarea controlului financiar
preventiv propriu în cadrul aparatului propriu al Primăriei municipiului
Slatina***

Având în vedere:

- referatul Direcției Economice
- prevederile capitolului II art.6 din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv
- prevederile Ordinului Ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv

În temeiul prevederilor art. 68, alin.1, din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală;

PRIMARUL MUNICIPIULUI SLATINA DISPUNE

Art.1 Se stabilește cadrul general al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv propriu, conform Anexei 1, care face parte integrantă din prezenta dispoziție;

Art.2 Se desemnează d-nul Barbu Florin, director executiv în cadrul Direcției Economice, pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu pentru operațiunile sus menționate pentru care va beneficia de o majorare de clase pentru acordarea vizei de control financiar preventiv;

Art.3 Se desemnează d-na Stănescu Mirela, șef serviciu în cadrul Direcției Economice, pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu pentru operațiunile sus menționate mai puțin pentru constituirea veniturilor publice, în privința autorizării și a stabilirii titlurilor de încasare precum și pentru reducerea, eşalonarea sau anularea titlurilor de încasare, pentru care va beneficia de o majorare de clase pentru acordarea vizei de control financiar preventiv;

Art.4 Se desemnează d-na Popescu Maria, inspector în cadrul Direcției Economice, pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu pentru constituirea veniturilor publice, în privința autorizării și a stabilirii titlurilor de încasare precum și pentru reducerea, eşalonarea sau

anularea titlurilor de încasare, pentru care va beneficia de o majorare de clase pentru acordarea vizei de control financiar preventiv.

Art.5 Viza de control financiar preventiv propriu se exercită prin semnătura persoanei împuternicite în acest sens, precum și prin aplicarea sigiliului personal;

Art.6 Termenul în care se acordă sau se refuză viza de control financiar preventiv este de cel mult 5 zile de la data primirii, de către persoanele cu atribuții de control financiar preventiv propriu, a proiectelor de operațiuni emise de compartimentele de specialitate;

Art.7 Proiectele de operațiuni vor fi prezentate la viza de control financiar preventiv propriu însoțite de documente justificative;

Art.8 În cazuri deosebite, persoana împuternicită cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu poate solicita și alte documente justificative, precum și în mod expres, avizul compartimentului juridic;

Art.9 Persoanele în drept să exercite controlul financiar preventiv propriu, răspund pentru legalitatea, regularitatea și exactitatea operațiunilor pentru care au acordat viza de control financiar preventiv propriu;

Art.10. La data intrării în vigoare a prezentei dispoziții, celelalte dispoziții referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv propriu în cadrul Primăriei municipiului Slatina încetează.

Art.11 Anexa nr.1 face parte din prezenta dispoziție.

Art.12 Prezenta dispoziție se comunică la:

- Instituția Prefectului – Județul Olt;
- Direcția Economică;
- Persoanele nominalizate

PRIMAR,

Darius Bogdan Vâlcov



**Avizat pentru legalitate,
Secretarul municipiului Slatina
Jr. Mihai Ion Idita**

CADRUL GENERAL
al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv

A. DESCHIDAREA, REPARTIZAREA ȘI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Persoane împuternicite să exercite CFP	Specimene de semnătură	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului
0	1	2	3	4	5	6
1.	Cererea pentru deschidere de credite bugetare			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Legea bugetului de stat - Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli - Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare	- nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite pe bază de elemente de legislație specifice fiecărui ordonator; - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate.	Se verifică: - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului principal de credite, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare; - dacă sumele solicitate sunt stabilite și în funcție de creditele deschise neutilizate; - dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobate de Guvern; - existența justificărilor prin care ordonatorul probează că nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare.
2.	Dispoziția bugetară (ordinul de plată) pentru repartizarea Creditelor bugetare (alimentări) sau borderoul centralizator al			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Legea bugetului de stat - Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare	- solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - fundamentarea sumelor înscrise în	Se verifică: - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor; repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare; - dacă sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea de

	acestor documente				dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțieri, de credite sau, după caz, în ordinele de plată.	deschidere de credite; - existența justificărilor prin care ordonatorul probează că nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite bugetare.
3.	Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Legea bugetului de stat	- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării inițiale pe trimestre a creditelor.	Se verifică: - dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz; - dacă sumele propuse se încadrează în prevederile bugetare; - concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate.
4.	Documentul pentru efectuarea, începând cu trimestrul al III-lea, a virărilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol al clasificăției bugetare; - între subdiviziuni ale clasificăției bugetare în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu și bugetele instituțiilor subordonate; - între programe.			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Legea bugetului de stat	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virărilor de credite bugetare.	Se verifică: - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor Legii finanțelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare; - existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția până la finele anului bugetar, a capitolului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare de la care se disponibilizează, respectiv a capitolului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare.

5.	Dispoziția bugetară de retragere a creditelor bugetare, sau borderoul centralizator al acestora			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Legea bugetului de stat	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare.	Se verifică: - existența creditelor bugetare deschise și neutilizate; - dacă retragerea de credite bugetare este temeinic justificată; - încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal.
----	---	--	--	--	--	--

B. PROIECTE DE ANGAJAMENTE LEGALE DIN CARE DERIVĂ DIRECT SAU INDIRECT OBLIGAȚII DE PALTĂ

Nr. Crt.	Documentul*) supus controlului financiar preventiv	Persoane împuternicite să exercite CFP	Specimene de semnătură	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului
0	1	2	3	4	5	6
1.	Contract/comandă de achiziții publice			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 (Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 - O.U.G. nr. 34/2006 - Legea nr. 346/2004 - Codul comercial - Codul civil - O.G. nr. 9/2000 - H.G. nr. 53/1999 - Ordinul nr. 1012/2001 emis de ministrul finanțelor publice - Ordinele nr. 1013/873/2001 și nr. 1014/874/2001 emise în comun de ministrul finanțelor publice și de ministrul lucrărilor	- programul anual de achiziții publice; - documentul de aprobare de către conducătorul entității publice a procedurii selectate de achiziție; - actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții; - anunțul/invitația de participare la procedură; - documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau	Se verifică: - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual; - existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a hotărârii comisiei de evaluare/jurului privind stabilirea ofertei câștigătoare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existența avizului compartimentului juridic.

				publice transporturilor și locuinței - Alte acte normative specifice	a juriului, după caz; - ofertele prezentate; - hotărârea comisiei de evaluare/juriului privind stabilirea ofertei câștigătoare; - alte documente specifice.	
2.	Contract/comandă de achiziții publice finanțate integral sau parțial din credite externe rambursabile și/sau din fonduri externe nerambursabile			publice transporturilor și locuinței - Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2005 - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 - O.U.G. nr. 34/2006 - Legea nr. 346/2004 - <u>Codul comercial</u> - <u>Codul civil</u> - O.G. nr. 9/2000 - H.G. nr. 53/1999 - Ordinul nr. 1012/2001 emis de ministrul finanțelor publice - Ordinele nr. 1013/873/2001 și nr. 1014/874/2001 emise în comun de ministrul finanțelor publice și de ministrul lucrărilor publice transporturilor și locuinței - Acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare	programul anual de achiziții publice; - actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții; - documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale; - acordul sau convenția de finanțare externă.	Se verifică: - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual; - existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator; - existența avizelor organismului finanțator pe documentație și pe caietele de sarcini; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existența avizului compartimentului juridic.

3.	Acord subsidiar de împrumut/acord subsidiar					- Alte acte normative specifice - Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Acordul de împrumut extern/contract de finanțare - Actul normativ de ratificare a Acordului de împrumut extern sau a Contractului de finanțare extern, după caz - Alte acte normative specifice	- fundamentarea propunerii de acord subsidiar.	Se verifică: - încadrarea obiectului acordului subsidiar în prevederile acordului de credit extern; - concordanța termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de credit extern; - existența avizului compartimentului juridic.	
4.	Proiect de convenție de garanție aferentă Acordului de garanție					- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006	- fundamentarea propunerii de Convenție.	Se verifică: - încadrarea obiectului convenției în prevederile acordului de împrumut extern, acordului de garanție sau prevederilor Hotărârii Guvernului după caz; - concordanța termenilor Convenției cu cei din acordul de împrumut extern, acordul de garanție sau prevederilor Hotărârii Guvernului după caz; - existența avizului compartimentului juridic.	
5.	Proiect de garanție pentru împrumuturi externe contractate de agenți economici, regii autonome, societăți naționale, autorități ale administrației publice centrale,					- Legea nr. 500/2002 - O.G. 64/2007 - H.G. de aprobare - Acordul de împrumut extern - Alte acte normative specifice	- hotărârea Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garanție semnată de garantat; - existența avizului compartimentului juridic.	

	garantate de stat					
6.	Proiect convenție de garanție care urmează a fi încheiată între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și beneficiarul scrisorii de garanție			- Legea nr. 500/2002 - O.G. 64/2007 - H.G. de aprobare - Acordul de împrumut extern - Alte acte normative specifice	- hotărârea Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - existența avizului compartimentului juridic.
7.	Proiect scrisoare de garanție pentru împrumut extern contractat direct de o autoritate a administrației publice locale, garantat de stat			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. 64/2007 - H.G. nr. 9/2007 - Alte acte normative specifice	- hotărârea comisiei de autorizare constituită conform HG nr. 9/2007; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garanție semnată de garantat; - existența avizului compartimentului juridic.
8.	Proiect convenție de garanție care urmează a fi încheiată între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și reprezentantul legal al unității administrativ-teritoriale, în calitate de garantat			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. 64/2007 - H.G. nr. 9/2007 - Alte acte normative specifice	- hotărârea comisiei de autorizare constituită conform HG nr. 9/2007; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - existența avizului compartimentului juridic.
9.	Scrisoare suplimentară (pentru acordurile de împrumut cu BDCE)			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. 64/2007 - Acordul de împrumut extern - Legea de ratificare	- nota de fundamentare; - acceptul Ministerului Finanțelor Publice privind condițiile financiare.	Se verifică: - concordanța între condițiile din scrisoarea suplimentară și Acordul cadru de împrumut.

				- Alte acte normative specifice				- nota de fundamentare;	Se verifică: - concordanța între scadențele cuprinse în angajamentul de plată și cele din scrisoarea suplimentară.
10.	Angajament de plăți pentru împrumuturi externe primite de România de la BDCE			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. 64/2007 Acordul de împrumut extern - Legea de ratificare - Alte acte normative specifice				- nota de fundamentare; - documente specifice privind derularea operațiunii de luare în concesiune sau de închiriere.	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - respectarea prevederilor legale și a procedurilor privind concesiunea sau închirierea; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existența avizului compartimentului juridic.
11.	Contract de concesiune sau închiriere în care entitatea publică este concesionar sau chiriaș			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - Legea nr. 213/1998 - O.G. nr. 119/1999 - O.U.G. nr. 34/2006 - Alte acte normative specifice				- nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli aferente acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - concordanța termenilor din acord privind obligațiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe); - încadrarea devizelor de cheltuieli ale acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului, în limitele legale de cheltuieli; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența avizului compartimentului juridic.
12.	Acord pentru schimb de experiență sau documentare, pe bază de reciprocitate, fără transfer de valută			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - O.G. nr. 80/2001 - Legea nr. 590/2003 - H.G. nr. 552/1991 - Alte acte normative specifice				- nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli aferente acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - concordanța termenilor din acord privind obligațiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe); - încadrarea devizelor de cheltuieli ale acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului, în limitele legale de cheltuieli; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența avizului compartimentului juridic.
13.	Actul intern de decizie privind			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006				- nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a	Se verifică: - existența creditelor bugetare;

	organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural științific, sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ pe categorii de cheltuieli			- O.G. nr. 119/1999 - O.G. nr. 80/2001 - H.G. nr. 552/1991 - Alte acte normative specifice	manifestării sau a acțiunii cu caracter specific; - documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune.	- concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent; - încadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli în limitele prevăzute de normele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența avizului compartimentului juridic.
14.	Actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - O.U.G. nr. 144/2001 - Legea nr. 248/2005 - H.G. nr. 518/1995 - H.G. nr. 189/2001 - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a deplasării în străinătate; - documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiunea și condițiile efectuării deplasării în străinătate; - nota mandat privind deplasarea.	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal.
15.	Actul intern de decizie privind delegarea sau detașarea în țară a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Codul muncii (Legea nr. 53/2003) - Legea nr. 188/1999 - H.G. nr. 1860/2006 - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a delegării/detașării; - acceptul scris al persoanei detașate.	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detașarea și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal.
16.	Ordinul/actul intern de decizie			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006	- nota de fundamentare și dosarul	Se verifică: - existența creditelor bugetare;

	privind: - angajarea sau avansarea personalului; - acordarea salariului de merit; - numirea cu caracter temporar a personalului de execuție pe funcții de conducere; - acordarea altor drepturi salariale			- Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 - Codul muncii (Legea nr. 53/2003) - Legea nr. 188/1999 - Legea nr. <u>154/1998</u> - O.U.G. nr. <u>24/2000</u> - O.G. nr. <u>32/1998</u> - Alte acte normative specifice	angajării/avansării personalului; - propunerea pentru acordarea salariului de merit/numirea personalului de execuție pe funcții de conducere/acordarea altor drepturi salariale.	- respectarea reglementărilor legale privind angajarea și încadrarea personalului în limita posturilor aprobate și stabilirea drepturilor salariale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența avizului compartimentului juridic.
17.	Contractul de comodat în care entitatea publică are calitatea de comodatar			- O.G. nr. <u>119/1999</u> - Codul civil (art. <u>1560</u> și următoarele)	- nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de comodatar, aprobat de conducătorul entității publice.	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - dacă devizul/categoriile de cheltuieli se încadrează în limitele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de entitatea publică; - existența avizului compartimentului juridic.
18.	Acordul de proiect între autoritatea publică și investitor			- Legea nr. <u>500/2002</u> - Legea nr. <u>273/2006</u> - O.G. nr. 119/1999 - Legea nr. <u>213/1998</u> - Legea nr. <u>241/2003</u> - Legea nr. 34/2006 - Alte acte normative specifice	- anunțul de intenție; - scrisorile de intenție și documentele atașate acestora; - decizia/ordinul de numire a comisiei de evaluare și selectare a evaluare și selectare a scrisorilor de intenție; - procesul verbal de evaluare și selectare a scrisorilor de intenție; - studiul de fezabilitate aprobat.	Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau creditelor de angajament; - respectarea regularității specifice acordului de proiect; - stabilirea termenilor acordului, concordantă cu cadrul normativ existent; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existența avizului compartimentului juridic.
19.	Contract de			- Legea nr. 500/2002	- ordinul/decizia de	Se verifică:

parteneriat public-privat			- Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Legea nr. 213/1998 - Legea nr. 241/2003 - Legea nr. 33/1994 - O.U.G. nr. 34/2006 - Alte acte normative specifice	- numire a comisiilor de negociere; - studiul de fezabilitate; - proces verbal de negociere; - decizia cuprinzând lista investitorilor ierarhizați; - comunicarea deciziei către investitori; - contestații și răspunsurile la contestații; - acordul părților privind crearea unei companii de proiect sau stabilirea unei alte forme de asociere între acestea.	- existența creditelor bugetare și/sau creditelor de angajament; respectarea regularității specifice contractului de parteneriat public-privat; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existența avizului compartimentului juridic.
20. Convenție pentru acordarea de împrumuturi conform art. 69 din Legea nr. 500/2002			- Legea nr. 500/2002 - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 (3) - Codul civil (art. 1576 și următoarele) - Actul normativ de înființare a unor instituții publice/activități finanțate integral din venituri proprii	- nota de fundamentare privind acordarea împrumutului și solicitarea instituției publice interesate; - graficul de rambursare a împrumutului.	Se verifică: - existența de credite nerezervate prin angajament bugetar și legal; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului se încadrează în prevederile art. 69 din Legea nr. 500/2002; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului a întocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii în vederea rambursării împrumutului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii împrumutului; - existența avizului compartimentului juridic.

*) 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, ordonanțarea 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.

C. ORDONANȚAREA CHELTUIELILOR

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Persoane împuternicite să exercite CFP	Specimene de semnătură	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului
0	1	2	3	4	5	6
1	Ordonanță de plată privind achiziția publică de produse, servicii sau lucrări			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - Legile bugetare anuale - Legea nr. 82/1991 - O.G. nr. 119/1999 - Ordinul nr. 1792/2002 emis de ministrul finanțelor publice - Alte acte normative specifice	- contractul de achiziții publice; - factura fiscală; - documentele care sa ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz; - factura externă; - declarația vamală de import.	Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.
2.	Cererea de valută adresată Băncii Naționale a României în vederea disponibilizării de la rezerva valutară a statului a sumelor în valută necesare achitării la extern a ratelor de capital, dobânzilor, comisioanelor și a			- Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - Legea nr. 312/2004 - O.G. nr. 64/2007 - Legea de ratificare a împrumutului - Alte acte normative specifice	- avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator; - adresa de confirmare a obligației de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plată/extras de cont atestând virarea echivalentului în lei al	Se verifică: - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator și cererea de valută a entității publice; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în

	altor costuri provenite din împrumuturi externe contractate direct sau garantate de stat**))				obligăției de plată la extern în contul entității publice; - nota de fundamentare.	subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
3.	Ordonanță de plată privind virarea către Banca Națională a României 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			- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u>) - <u>O.G. nr. 119/1999</u> - <u>Legea nr. 312/2004</u> - <u>O.G. nr. 64/2007</u> - Acordul de împrumut - Legea de ratificare a împrumutului - Alte acte normative specifice	- avizul de plată emis de finanțatorul extern; - mesaje swift și avizul de lichidare, emise de Banca Națională a României; - cererea de valută depusă de entitatea publică; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de Banca Națională a României.	Se verifică: - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată trimis de finanțatorul extern, avizul de lichidare și mesajele swift ale Băncii Naționale a României și cererea de valută a entității publice; - existența surselor de finanțare a contravalorii în lei a sumei disponibilizate de Banca Națională a României; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
4.	Cererea de valută**) sau ordonanțarea de plată externă reprezentând cotizații, respectiv contribuții, taxe etc. la diverse organisme internaționale			- <u>Legea nr. 500/2002</u> - <u>Legea nr. 273/2006</u> - <u>O.G. nr. 119/1999</u> - <u>O.G. nr. 41/1994</u> - Protocoale, acorduri sau convenții încheiate de entitatea publică cu organisme internaționale - Lege de ratificare	- acordul, convenția sau protocolul; - avizul de plată transmis de organismul internațional.	Se verifică: - concordanța dintre prevederile acordului, convenției sau protocolului și avizul de plată transmis de organismul internațional, inclusiv a termenului de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei

					datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
5.	Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte plăți din fonduri publice acordate agenților economici sau altor beneficiari legali			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 22/2002 - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - documentația specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv. Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
6.	Ordonanțare de plată privind redevențe, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau închiriere			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - contractul de concesiune sau de închiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat. Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.
7.	Ordonanțarea de plată în lei, ordonanțarea de plată externă sau			- Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - O.G. nr. 64/2007 - Acordul de împrumut	- facturile emise de furnizori/prestatori/ executanți, cu certificarea de către Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului

ordonanțarea transferului valutar pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor guvernamentale externe.			- Legea de ratificare a acordului de împrumut	beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata; - documentele justificative de transport, vămire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz; - acord de împrumut; - acordurile subsidiare de împrumut; - contractul de furnizare/servicii/lucrări; - nota de fundamentare.	normativ care reglementează operațiunea; - concordanța dintre facturile certificate de beneficiar, prevederile contractelor/comenzilor și suma ordonanțată; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
8. Ordonanțare de plată externă privind alte plăți decât cele aferente împrumuturilor externe.			- Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - Actele normative care reglementează speța	- nota de fundamentare; - documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv.	Se verifică: - dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în angajamentul legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
9. Ordonanțare de plată prin acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un			- O.G. nr. 119/1999 - Legea de ratificare a acordului de împrumut - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditivul documentar irevocabil emis de banca depozitară a contului special.	Se verifică: - concordanța condițiilor incluse în acreditivul emis cu prevederile din contractul extern; - condițiile de plată incluse în contractul extern; - ncadrarea sumei ordonanțate la plată în

	împrumut extern					subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
10.	Ordonanțare de avansuri (în lei) acordate unor terțe persoane juridice în cadrul contractelor încheiate			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - H.G. nr. 264/2003 - Alte acte normative specifice	- contractul; - solicitarea de acordare a avansului; - documentul prin care se constituie garanția legală.	Se verifică: - dacă acordarea avansului respectă condițiile specifice de legalitate și regularitate; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal, precum și în prevederile contractului.
11.	Ordonanțare de plată privind cheltuielile ce se efectuează din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donație sau sponsorizare			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Alte acte normative specifice	- actul de donație sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comandă etc.); - documentele care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz.	Se verifică: - dacă cheltuielile respectă destinațiile stabilite de transmitători; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.
12.	Ordonanțare de plată privind			- Decretul nr. 209/1976 - O.G. nr. 119/1999	nota de fundamentare; - documentul specific	Se verifică: - concordanța sumelor ce urmează a fi

	avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acordă prin casierie.			- H.G. <u>nr. 1860/2006</u> - H.G. <u>nr. 518/1995</u> - Alte acte normative specifice	- prin care s-a aprobat acțiunea și devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente justificative specifice.	eliberate ca avans cu cele prevăzute în documentul de aprobare a acțiunii sau, după caz, încadrarea sumelor cuvenite titularului de decont în limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
13.	Ordonanțele de plată ale salariilor, altor drepturi salariale acordate personalului, precum și ale obligațiilor fiscale aferente acestora			- Legea nr. 500/2002 - Legea <u>nr. 273/2006</u> - <u>Codul muncii</u> (Legea <u>nr. 53/2003</u>) - Legile bugetare anuale - Legea <u>nr. 154/1998</u> - O.U.G. <u>nr. 24/2000</u> - Legea <u>nr. 188/1999</u> - Codul fiscal - Legea <u>nr. 95/2006</u> - Legea <u>nr. 19/2000</u> - Legea <u>nr. 76/2002</u> - Legea <u>nr. 346/2002</u> - O.U.G. <u>nr. 147/2002</u> - Alte acte normative specifice	- centralizatorul lunar al statelor de salarii; - situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna ...; - alte documente.	Se verifică: - încadrarea în prevederile bugetului privind numărul maxim de posturi și creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contribuții pentru asigurările sociale de stat, contribuții pentru asigurările de șomaj, contribuții pentru asigurările sociale de sănătate etc.); - dacă au fost aplicate cotele legale de contribuții; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - regularitatea completării documentului supus vizei.

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

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

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Persoane împuternicite să exercite CFP	Specimene de semnătură	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului
0	1	2	3	4	5	6
1.	Contract de concesiune/închiriere (entitatea publică este concedent/titular al dreptului de proprietate)			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.U.G. nr. 34/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Legea nr. 213/1998 - Actul normativ de aprobare a concesiunii/închirierii	- studiul de oportunitate; - caietul de sarcini; - documentația licitației; - documentația procedurii de negociere directă.	Se verifică: - încadrarea obiectului contractului în lista cuprinzând bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate/închiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea licitației/negocierii directe; - stabilirea termenilor contractuali în concordanță cu cadrul normativ; - existența avizului compartimentului juridic.
2.	Proces verbal de predare primire având ca obiect transferul bunului fără plată			- O.G. nr. 19/1995 - O.G. nr. 119/1999 - H.G. nr. 841/1995 - Alte acte normative specifice	- referatul de disponibilizare; - adresele către/de la instituțiile publice care doresc să utilizeze bunul disponibil.	Se verifică: - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de transmitere fără plată a bunurilor; - existența avizului compartimentului juridic.
3.	Contract de vânzare/cumpărare a bunurilor disponibilizate (entitatea publică are calitatea de vânzător)			- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - O.G. nr. 19/1995 - H.G. nr. 841/1995	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmează a fi vândute; - documentația licitației cu strigare.	Se verifică: - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de valorificare prin licitație cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali în concordanță cu cadrul normativ; - existența avizului compartimentului juridic.

E. CONSTITUIREA VENITURILOR PUBLICE, ÎN PRIVINȚA AUTORIZĂRII ȘI A STABILIRII TITLURILOR DE INCASARE ȘI REDUCEREA
EȘALONAREA SAU ANULAREA TITLURILOR DE INCASARE

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Persoane împunătorite să exercite CFP	Specimene de semnătură	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului
0	1	2	3	4	5	6
1.				- Legea 571/2003		Se verifică: - existența actelor justificative; - dacă actele justificative au fost întocmite și semnate de persoanele în drept;

F. ALTE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Persoane împuternicite să exercite CFP	Specimene de semnătură	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului
0	1	2	3	4	5	6
1.	Proces verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix			- O.G. <u>nr. 119/1999</u> - O.G. <u>nr. 19/1995</u> - Legea <u>nr. 15/1994</u> - O.G. <u>nr. 81/2003</u> - H.G. <u>nr. 909/1997</u> - Alte acte normative specifice	- nota privind starea tehnică a mijlocului fix propus a fi scos din funcțiune; - act constatator al avariei; - devizul estimativ al reparației capitale; - alte acte justificative.	Se verifică: - existența actelor justificative; - dacă actele justificative au fost întocmite și semnate de persoanele în drept; - dacă sunt îndeplinite condițiile scoaterii din funcțiune.
2.	Decontul privind cheltuielile ocazionate de organizarea acțiunilor de protocol, a manifestărilor cu caracter cultural științific sau a altor acțiuni cu caracter specific			- Legea <u>nr. 500/2002</u> - Legea <u>nr. 273/2006</u> - O.G. <u>nr. 119/1999</u> - O.G. <u>nr. 80/2001</u> - H.G. <u>nr. 552/1991</u> - Alte acte normative specifice	- actul intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific, sau a altor acțiuni cu caracter specific; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	Se verifică: - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar.

3.	Decontul de cheltuieli privind deplasarea în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar		- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006) - O.G. nr. 119/1999 - Decretul nr. 209/1976 - H.G. nr. 518/1995 - Alte acte normative specifice	- actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după caz, a penalităților; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar.
4.	Decontul de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasări în țară și/sau pentru achiziții prin cumpărare directă		- Decretul nr. 209/1976 - O.G. nr. 119/1999 - H.G. nr. 1860/2006 - Alte acte normative cu caracter specific	- actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit; - corectitudinea calculului privind sumele justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după caz, a penalităților; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar.
5.	Contractul de sponsorizare în care entitatea publică este		- Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 32/1994 - O.G. nr. 119/1999	- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare.	Se verifică: - dacă entitatea publică desfășoară sau urmează să desfășoare o activitate din cele

	beneficiar al sponsorizării				prevăzute la art. 4 din Legea nr. 32/1994, cu modificările ulterioare; - existența avizului compartimentului juridic.
6.	Actul de donație, în care entitatea publică are calitatea de donatar			- Legea nr. 500/2002 - Codul civil (<u>art. 800</u> și următoarele) - Decretul <u>nr. 478/1954</u> - O.G. <u>nr. 119/1999</u>	- nota de fundamentare a actului de donație. Se verifică: - regimul juridic al bunului/bunurilor care fac obiectul donației; - dacă bunul/bunurile respective sunt grevate de datorii; - existența avizului compartimentului juridic.
7.	Dispoziția de încasare către casierie			- Decretul <u>nr. 209/1976</u> - O.G. nr. 119/1999 - Alte acte normative specifice	- decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans; - decizia de imputație; - alte acte din care rezultă obligații de plată în sarcina unor persoane. Se verifică: - aprobarea de către conducătorul entității publice a decontului de cheltuieli; - modul de calcul al sumei ce urmează a fi încasată; - dacă dispoziția de încasare este întocmită pentru suma ce urmează a fi încasată.
8.	Cerere de tragere și cerere de alimentare a contului special în cadrul împrumuturilor externe (inclusiv a avansului)			- O.G. nr. 119/1999 - Legea de ratificare a acordului de împrumut - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - contractele interne sau externe; - ordinele de plată prin care s-au efectuat plăți în cadrul procedurilor de refinanțare; - alte documente. Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentelor justificative; - încadrarea plăților solicitate în prevederile contractului intern sau extern; - existența documentului organismului finanțator internațional de acceptare a contractului intern sau extern ("no objection"); - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
9.	Solicitare de tragere în contul beneficiarului pentru împrumuturi externe primite de la			- Legea <u>nr. 500/2002</u> - O.G. <u>nr. 64/2007</u> - Legea bugetară anuală - Acordul de împrumut extern	- notă de fundamentare; - solicitarea beneficiarului, însoțită de documente Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentelor justificative; - încadrarea sumei în subdiviziunea bugetară a beneficiarului pentru care

BDCE				- Legea de ratificare Acordul subsidiar de împrumut	justificative.	există angajament legal și bugetar.
------	--	--	--	---	----------------	-------------------------------------

E. ALTE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Persoane împunernicite să exerce CFP	Specimene de semnătură	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului
0	1	2	3	4	5	6
1.	Proces verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix			- O.G. nr. 119/1999 - O.G. nr. 19/1995 - Legea nr. 15/1994 - O.G. nr. 81/2003 - H.G. nr. 909/1997 - Alte acte normative specifice	- nota privind starea tehnică a mijlocului fix propus a fi scos din funcțiune; - act constatator al avariei; - devizul estimativ al reparației capitale; - alte acte justificative.	Se verifică: - existența actelor justificative; - dacă actele justificative au fost întocmite și semnate de persoanele în drept; - dacă sunt îndeplinite condițiile scoaterii din funcțiune.