



Primăria municipiului Slatina

Strada M. Kogălniceanu nr. 1, Slatina, Olt, 230080, tel. 0249/439377; 439233 fax: 0249/439336
E.-mail: pms_it@primariaslatina.ro



NR. 884 / 27.05.2013

Dispozitie

Referitor la : aprobarea listelor de verificare (check-lists) supuse controlului financiar preventiv , la nivelul Directiei Economice din cadrul Primariei Municipiului Slatina

Avand in vedere:

Raportul Directiei Economice nr. 32709/17.05.2013

- Ordinul ministrului finantelor publice nr.522/2003 privind aprobarea **Normelor metodologice generale referitoare la executarea contolului financiar preventiv**, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul ministrului finantelor publice nr.912/2004 pentru modificarea si completarea **Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv**, aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 522/2003;
- Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002 pentru aprobarea **Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale, cu modificarile si completarile ulterioare;**

In temeiul dispozitiilor art.62 alin.(1) si 68 alin.(1) din Legea nr. 215/2001- legea administratiei publice locale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare

Primarul Municipiului Slatina
dispune :

Art.1. Se aproba listele de verificare (check-lists) supuse controlului financiar preventiv, la nivelul Directiei Economice din cadrul Primariei Municipiului Slatina, conform anexelor nr.1-9 care fac parte integrala din prezenta dispozitie.

Art.2. Primarul municipiului Slatina si Directia Economica vor duce la indeplinire prezenta dispozitie.

Art.3. Prezenta dispozitie se comunica la :

- Institutia Prefectului județului Olt;
- Primarul municipiului Slatina;
- Administratorul public;
- Directia Economica;
- Biroul Audit.



Avizat pentru legalitate,
secretarul municipiului Slatina
Mihai Ion IDITA

ANEXA 1

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A CERERII PENTRU DESCHIDEREA DE CREDITE BUGETARE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite
1.2.	Solicitarile ordonatorilor secundari si/sau tertiar, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.3.	Situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate
1.4.	Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Incadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite in:
3.1.	Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern
3.3.	Nivelul prevazut in actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)
3.4.	Nivelul rezultat din Nota de fundamentare
4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite, avand in vedere:
4.1.	Creditele deschise anterior si neutilizate
4.2.	Ca intreaga suma sa fie utilizata pana la finele perioadei pentru care se solicita deschiderea
5.	Completarea corecta a cererii pentru deschiderea de credite cu privire la:
5.1.	Beneficiarul deschiderii de credite
5.2.	Conturile de trezorerie
5.3.	Suma pentru care se cere deschiderea de credite
5.4.	Correspondenta dintre suma solicitata si detalierea de pe verso-ul formularului
5.5.	Celelalte rubrici prevazute de formular

ANEXA 2
LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A DISPOZIȚIEI BUGETARE PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR BUGETARE

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Solicitarea ordonatorului secundar sau tertiar, dupa caz
1.2.	Fundamentarea repartizării de credite pentru bugetul propriu, in cazul ordonatorului principal
1.3.	Cererea de deschidere de credite
1.4.	Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnături legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Dispoziția bugetara pentru repartizarea creditelor bugetare
3.	Incadrarea sumei prevazuta pentru repartizare, in:
3.1.	Creditele bugetare aprobate, repartizate pe an/trimestre/luni si defalcate conform clasificatiei bugetare
3.2.	Cererea de deschidere de credite
3.3.	Nivelul dispoziției bugetare de retragere (cand este cazul)
3.4.	Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare
4.	Completarea corecta a dispoziției bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare cu privire la:
4.1.	Beneficiarul creditelor repartizate
4.2.	Conturile de trezorerie
4.3.	Suma repartizata
4.4.	Correspondenta dintre suma repartizata si detalierea de pe verso-ul formularului
4.5.	Celelalte rubrici prevazute de formular

ANEXA 3

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A VIRĂRII DE CREDITE BUGETARE ÎNTRE CAPITOLE ALE CLASIFICAȚIEI BUGETARE

Nr.	Obiectivele verificării
crt.	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virarilor de credite bugetare între capitole ale clasificatiei bugetare
1.2.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Documentul privind virarile de credite bugetare între capitole ale clasificatiei bugetare
3.	Incadrarea sumelor prevazute a se vira între capitole în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare
4.	Propunerea de virare sa:
4.1.	- Nu contravina Legii privind finantele publice, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Fie în concordanță cu obligatiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Sa fie sustinuta de justificari, detalieri și necesitati privind executia până la finele anului bugetar la capitolele respective
4.5.	- Fie efectuata după inceperea trimestrului al III-lea

ANEXA 4
LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A CONTRACTULUI/COMENZII DE ACHIZIȚII PUBLICE

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.3.	- Anuntul/invitația de participare la procedura
1.4.	- Documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei
1.5.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.6.	- Ofertele
1.7.	- Documentul de aprobare a hotărârii comisiei de evaluare/negociere
1.8.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.9.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.10.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții (în cazul investițiilor)
1.11.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor (în cazul investițiilor)
1.12.	- Anexele nr. 1 și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de contract/comandă
3.	Incadrarea valorii contractului/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului castigator
4.	Contractul:
4.1.	- Sa fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Sa prevadă calitatea și cantitatea produselor contractate, conform actelor justificative
4.3.	- Sa prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.4.	- Sa prevadă acordarea de avansuri cu respectarea legii

4.5. - Sa prevada actualizarea pretului cu respectarea legii	
+-----+	+
4.6. - Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei	
+-----+	+
4.7. - Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante	
+-----+	+

ANEXA 5
LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A CONTRACTULUI/COMENZII DE ACHIZIȚII PUBLICE FINANȚATE INTEGRAL
SAU PARȚIAL DIN CREDITE EXTERNE RAMBURSABILE
ȘI/SAU FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE

Nr.	Obiectivele verificării
crt.	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Acordul/comanda de finanțare externă
1.3.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.4.	- Anuntul/invitația de participare la procedura
1.5.	- Documentele pentru elaborarea și prezentarea ofertei
1.6.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.7.	- Ofertele
1.8.	- Documentul de aprobare a hotărârii comisiei de evaluare/negociere
1.9.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.10.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.11.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții (în cazul investițiilor)
1.12.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor (în cazul investițiilor)
1.13.	- Anexele <u>nr. 1</u> și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice <u>nr. 1.792/2002</u>
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de contract/comandă
3.	Incadrarea valorii contractului/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului
3.4.	- Nivelul prevăzut în actul normativ care a aprobat împrumutul
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie în programul anual al achizițiilor publice

4.2.	- Sa prevada calitatea si cantitatea produselor contractate,	
	conform actelor justificative	
+-----+		+
4.3.	- Sa prevada constituirea garantiei de buna executie	
+-----+		+
4.4.	- Sa prevada acordarea de avansuri, cu respectarea legii	
+-----+		+
4.5.	- Sa prevada actualizarea pretului, cu respectarea legii	
+-----+		+
4.6.	- Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei	
+-----+		+
4.7.	- Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante	
+-----+		+
4.8.	- Sa se incadreze din punct de vedere al obiectului in categoria	
	cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/comanda de	
	finantare externa si cu regulile fiecarui organism finantator	
+-----+		+

[

ANEXA 6
LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A ORDONANȚĂRII DE PLATĂ PRIVIND ACHIZIȚIA PUBLICĂ DE PRODUSE

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	Contractul/comanda (sau alta forma de angajament juridic)
1.3.	Factura fiscala (cod 14.4.10), factura (cod 14.4.10/a A) sau alte tipuri de facturi, aprobate conform prevederilor legale
1.4.	Procesul-verbal de receptie (cod 14.2.5) sau Nota de receptie si constatare de diferente (cod 14.3.1 A)
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Ordonantare de plata
3.	Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata
4.	Incadrarea sumei propusa pentru plata in:
4.1.	Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	Nivelul angajamentului legal
4.3.	Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, dupa caz
5.	Correspondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	Natura cheltuielii
5.2.	Numarul si data emiterii facturii
5.3.	Beneficiarul sumei
5.4.	Banca beneficiarului
6.	Correspondenta dintre continutul actelor justificative in ceea ce priveste:
6.1.	Cantitatea de produse receptionate
6.2.	Calitatea produselor receptionate
6.3.	Pretul unitar al produselor receptionate
6.4.	Termenele de livrare
6.5.	Modalitatile de plata

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A ORDONANȚĂRILOR DE PLATĂ PENTRU SUBVENȚII, TRANSFERURI,
PRIME SAU ALTE PLĂȚI DIN FONDURI PUBLICE ACORDATE
AGENȚILOR ECONOMICI SAU ALTOR BENEFICIARI LEGALI

Nr.	Obiectivele verificarii	
crt.		
1.	Existenta actelor justificative	
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual	
1.2.	- Nota de fundamentare	
1.3.	- Documentatia specifica, conform actului normativ care reglementeaza domeniul	
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:	
2.1	- Actele justificative de la pct. 1.	
2.2.	- Ordonantarea de plata	
3.	Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata	
4.	Incadrarea sumei propusa pentru plata in:	
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar	
4.2.	- Nivelul angajamentului legal	
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat in urma operatiunii de lichidare	
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, dupa caz	
5.	Correspondenta datelor din ordonanta de plata cu cele din actele justificative pentru:	
5.1.	- Natura platii	
5.2.	- Beneficiarul sumei	
5.3.	- Banca beneficiarului sumei	

ANEXA 8
 LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
 A ORDONANȚĂRII DE AVANSURI (ÎN LEI) ACORDATE UNOR TERȚE
 PERSOANE JURIDICE ÎN CADRUL CONTRACTELOR ÎNCHEIATE

Nr.	Obiectivele verificarii
crt.	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrari
1.4.	- Solicitarea de acordare a avansului
1.5.	- Documentul prin care se constituie garantia legala
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnături legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Ordonantarea de plata a avansului
3.	Stabilirea corecta a sumei prevazuta pentru plata
4.	Incadrarea sumei propusa pentru plata in:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Disponibilul din cont
5.	Correspondenta datelor din ordonantarea de plata a avansului cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura platii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

ANEXA 9
LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
A ORDONANȚĂRII DE PLATĂ ALE SALARIILOR, ALTOR DREPTURI SALARIALE
ACORDATE PERSONALULUI, PRECUM ȘI ALE OBLIGAȚIILOR
FISCALE AFERENTE ACESTORA

Nr.	Obiectivele verificarii
Crt.	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal
1.3.	- Situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal
1.4.	- Statul de functii
1.5.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Ordonantarea de plata
3.	Incadrarea sumei propusa la plata in:
3.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.2.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
3.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, după caz
4.	Incadrarea numarului de personal din statul de salarii in:
4.1.	- Numarul maxim de personal stabilit prin buget
4.2.	- Numarul rezultat din statul de functii
5.	Correspondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Tipul platii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei