



ROMANIA
COMUNA PARGARESTI
JUDEȚUL BACĂU
PRIMAR



DISPOZITIA NR. 66 din 22.03.2019
privind reorganizarea si exercitarea controlului financiar-preventiv

Primarul comunei Pargaresti, judetul Bacau ;

Avand in vedere: Adresa nr.83/1/17.01.2019 a Camerei de Conturi a judetului Bacau inregistrata la Primaria comunei Pargaresti sub nr.403 din 21.01.2019 prin care se inainteaza Consiliului Local Pargaresti DECIZIA nr. 49 din 15.01.2019 si RAPORTUL DE AUDIT FINANCIAR nr. A37/1544 din 3.12.2018 si Refeartul comun nr.1818 din 21.03.2019 din care rezulta necesitatea reorganizarii si exercitarii controlului financiar – preventiv la nivelul Primariei Pargaresti.

In conformitate cu prevederile O.G nr.119/1999, republicata privind organizarea si functionarea controlului financiar-preventiv, precum si in baza Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.552/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv , cu modificarile si completarile ulterioare;

In temeiul dispozitiilor art.63 alin.1 lit.c, alin.4 lit.a, art.68 si art.115 alin.1 lit.a din Legea administratiei publice locale nr.215/2001, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

DISPUNE :

Art.1 – Incepand cu luna mai 2019 se reorganizeaza controlul financiar-preventiv in scopul verificarii sistematice a proiectelor de operatiuni, din punct de vedere al legalitatii si regularitatii, precum si a incadrarii in limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament, dupa caz, stabilite potrivit legii.

Art.2 – Fac obiectul controlului financiar preventiv proiectele de operatiuni care vizeaza, in principal :

- a) angajamente legale si credite bugetare sau credite de angajament, dupa caz;
- b) deschiderea si repartizarea de credite bugetare;
- c) modificarea repartizarii pe trimestre si pe subdiviziuni ale clasificatiei bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virari de credite;
- d) ordonantarea cheltuielilor;
- e) efectuarea de incasari in numerar;
- f) constituirea veniturilor publice, in privinta autorizarii si a stabilirii titlurilor de incasare;
- g) reducerea, esalonarea sau anulara titlurilor de incasare;
- h) recuperarea sumelor avansate si care ulterior au devenit necuvenite;
- i) vanzarea, gajarea, concesiunea sau inchirierea de bunuri din domeniul privat al unitatii administrativ-teritoriale;
- j) concesiunea sau inchirierea de bunuri din domeniul public al unitatii administrativ-teritoriale;
- k) alte tipuri de operatiuni, stabilite prin ordin al ministrului finantelor publice.

Art.3 – (1) In cadrul Primariei comunei Pargaresti, judetul Bacau, controlul financiar preventiv se organizeaza si se exercita sub forma controlului financiar preventiv propriu in cadrul Compartimentului contabilitate, financiar si resurse umane, asupra tuturor operatiunilor cu impact financiar asupra fondurilor publice si a patrimoniului public, potrivit anexei nr.1.

(2) Controlul financiar preventiv propriu se exercita prin viza. Persoanele desemnate sa efectueze aceasta activitate sunt: **TANTARU ELENA** pentru partea de **venituri** si **WINKLER MIRELA-CARMEN** pentru partea de **cheltuieli**.

(3) Persoanelor desemnate sa acorde viza de control financiar preventiv li se acorda o crestere de 10% a salariului de baza, conform prevederilor legale in vigoare - Legea nr.153/2017 privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

(4) La data intrarii in vigoare a prezentei isi inceteaza aplicabilitatea orice alte dispozitii contrare.

Art.4 – Controlul financiar preventiv se va integra, in mod treptat, in sfera raspunderii manageriale pe masura ce controlul managerial va asigura eliminarea riscurilor in administrarea fondurilor publice.

Art.5 – (1) Se supun aprobarii ordonatorului de credite numai proiectele de operatiuni care respecta intru totul cerintele de legalitate, regularitate si incadrare in limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament aprobate, dupa caz, care poarta viza de control financiar preventiv propriu.

(2) Viza de control financiar preventiv propriu se exercita prin semnatura persoanelor in drept, competente in acest sens si prin aplicarea de catre acestea a sigiliului personal.

(3) In vederea acordarii vizei de control financiar preventiv propriu, proiectele de operatiuni se prezinta insotite de documentele justificative corespunzatoare, certificate in privinta realitatii si legalitatii prin semnatura celui care initiaza operatiunea respectiva, care raspund pentru realitatea, regularitatea si legalitatea operatiunilor ale caror documente justificative le-au certificat. Obtinerea vizei de control financiar preventiv propriu pe documente care cuprind date nereale sau inexacte si/sau care se dovedesc ulterior nelegale nu exonereaza de raspundere pe cei care le-au intocmit conform atributiilor prevazute in fisa postului.

(4) Persoana in drept sa exercite controlul financiar preventiv propriu raspunde in raport de culpa sa, pentru legalitatea, regularitatea si incadrarea in limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament aprobate, dupa caz, in privinta operatiunilor pentru care au acordat viza de control financiar preventiv propriu. Obiectivele minime avute in vedere la acordarea vizei controlului financiar preventiv sunt relatate in listele de verificare (chek-list).

(5) In cazurile in care dispozitiile legale prevad avizarea operatiunilor de catre compartimentul de specialitate juridica, proiectul de operatiune va fi prezentat pentru control financiar preventiv propriu cu viza secretarului comunei. Persoana care exercita controlul financiar preventiv propriu poate cere avizul secretarului comunei ori de cate ori considera ca necesitatile o impun.

Art.6 – Persoana care exercita controlul financiar preventiv propriu nu trebuie sa fie implicata, prin sarcinile de serviciu, in efectuarea operatiunii supuse controlului financiar preventiv propriu. Lista persoanelor care acorda viza de control financiar preventiv este prevazuta in anexa nr.2.

Art.7 – (1) Persoana in drept sa exercite viza de control financiar preventiv are dreptul si obligatia de a refuza viza de control financiar preventiv in toate cazurile in care, in urma verificarilor, apreciaza ca proiectul de operatiune care face obiectul controlului financiar preventiv nu indeplineste conditiile de legalitate, regularitate si incadrare in limita creditelor bugetare sau creditelor de angajament, dupa caz, pentru acordarea vizei de control financiar preventiv .

(2) Refuzul de viza trebuie sa fie in toate cazurile motivat in scris.

(3) Persoana in drept sa exercite viza de control financiar preventiv are obligatia de a tine evidenta proiectelor de operatiuni refuzate la viza de control financiar preventiv.

Art.8 – (1) O operatiune pentru care s-a refuzat viza de control financiar preventiv se poate efectua de catre ordonatorul de credite pe propria raspundere, numai daca prin aceasta nu se depaseste creditul bugetar aprobat. Ordonatorul de credite poate decide efectuarea operatiunii numai in baza unui act de decizie interna, emis in forma scrisa, prin care dispune, pe propria raspundere, efectuarea operatiunii. O copie a actului de decizie interna se transmite compartimentului de audit public intern al entitatii publice.

(2) In toate cazurile in care, ca urmare a unui refuz de viza de control financiar preventiv propriu, conducatorii persoanelor juridice dispun efectuarea operatiunii pe propria raspundere, persoana desemnata sa efectueze controlul financiar preventiv propriu are obligatia sa informeze in scris Curtea de Conturi si Ministerul Finantelor publice. Numai in aceasta situatie persoana respectiva este exonerata de raspundere.

Art.9 – Constituie contraventii si se sanctioneaza urmatoarele fapte, daca nu sunt savarsite in astfel de conditii incat sa fie considerate, potrivit legii penale, infractiuni :

- a) neindeplinirea de catre conducatorul entitatii publice a obligatiei de a organiza controlul financiar preventiv propriu si evidenta angajamentelor – amenda de la 3.000 lei la 5.000 lei;
- b) nerespectarea obligatiei privind stabilirea proiectelor de operatiuni supuse controlului financiar preventiv, precum si omisiunea de evidentiere a angajamentelor -; amenda de la 3.000 lei la 5.000 lei;
- c) prezentarea spre aprobare ordonatorului de credite a proiectelor de operatiuni fara viza de control financiar preventiv – amenda de la 1.000 lei la 2.000 lei;
- d) emiterea unui refuz de viza fara motivare - amenda de la 3.000 lei la 5.000 lei;

- e) neinformarea Curtii de Conturi si a Ministerului Finantelor Publice de catre persoana desemnata sa efectueze controlul financiar preventiv propriu, ca urmare a unui refuz de viza si efectuarea de catre conducator a operatiunii pe propria raspundere- amenda de la 3.000 lei la 5.000 lei;
- f) nerespectarea prevederilor : „ documentele privind proiectele de operatiuni supuse controlului financiar preventiv, care nu au fost vizate, nu pot fi aprobate decat cu asumarea raspunderii ordonatorului de credite - amenda de la 3.000 lei la 5.000 lei;
- g) nerespectarea prevederilor : „operatiunile efectuate pe propria raspundere a ordonatorului de credite se inregistreaza si intr-un cont in afara bilantului amenda de la 3.000 lei la 5.000 lei;
- h) neandepinirea de catre ordonatorul de credite a obligatiei de a elabora si prezenta anual asupra sistemului de control intern/managerial - amenda de la 3.000 lei la 5.000 lei;

Art.10 – Constatarea contraventiilor si aplicarea sanctiunilor se face de catre :

- a) persoane cu atributii de inspectie din cadrul Ministerului Finantelor Publice, pentru contraventiile prevazute la art.9;
- b) controlorii din cadrul Corpului controlorilor delegati, pentru contraventiile prevazute la art.9 lit.a si f;
- c) persoane cu atributii de inspectie economico-financiara din cadrul Ministerului finantelor Publice , pentru contraventiile prevazute la art.9, cu exceptia celei de la lit.h.

Art.11 – Prezenta dispozitie poate fi contestă de cei interesati în termenul stabilit de Legea contenciosului administrativ, Legea nr. 554 /2004, cu modificările si completările ulterioare, la Tribunalul Bacau – Sectia contencios administrativ si fiscal, actiunea fiind scutita de taxa de timbru.

Art.12 - Prezenta dispozitiese comunică :Instituției Prefectului județului Bacău, Primarului comunei Pargaresti si persoanelor nominalizate la art.3.

**PRIMAR,
IULISCA VICTORIA**



**Avizez pentru legalitate,
Secretarul comunei,
GIURGIU-MOLDOVAN DIANA**

OPERATIUNILE SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU

A. DESDHDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv propriu	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Cerere pentru deschiderea de credite bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002(1) - Legea nr.189/1998 (2) - OG nr.119/1999 (3) - Legile bugetare anuale - Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli - Normele Ministrului Finantelor Publice privind deschiderile bugetare 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite pe baza de elemente de legislație specifică ordonatorului de credite; - solicitarile ordonatorului de credite pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate. 	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificății 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
2.	Dispoziția bugetară (ordinul de plată) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentari) sau borderoul centralizator al acestor documente	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002(1) - Legea nr.189/1998 (2) - OG nr.119/1999 (3) - Legile bugetare anuale - Normele Ministrului Finantelor Publice privind deschiderile bugetare 	<ul style="list-style-type: none"> - solicitarile ordonatorului pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertiarilor de credite, sau, după caz, în ordinele de plată 	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorului repartizate pe trimestre și luni detaliate conform clasificății bugetare; - dacă sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea de deschidere de credite; - existența justificărilor prin care ordonatorul probează că nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite bugetare.
3.	Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002(1) - Legea nr.189/1998 (2) - OG nr.119/1999 (3) - Legile bugetare anuale 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării inițiale pe trimestre a creditelor 	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministrului Finantelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz; - dacă sumele propuse se încadrează în prevederile bugetare; concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate.
4.	Documentul pentru efectuarea,	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002(1) 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a 	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă virarea de credite nu

	<p>incepand cu trimestrul al III-lea, a virarilor de credite bugetare :</p> <ul style="list-style-type: none"> - de la un capitol la alt capitol al clasificatiei bugetare; - intre subdiviziuni ale clasificatiei bugetare in cadrul aceluiasi capitol, pentru bugetul propriu si bugetele institutiilor subordonate; - intre programe. 	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.189/1998 (2) - OG nr.119/1999 (3) - Legile bugetare anuale 	<p>propunerii pentru efectuarea virarilor de credite bugetare.</p>	<p>contravine prevederilor Legii finantelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare;</p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta de justificari, detalieri si necesitati privind executia pana la finele anului bugetar, a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare de la care se disponibilizeaza, respectiv a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare la care se suplimenteaza prevederile bugetare
5.	<p>Dispozitia bugetara de retragere a creditelor bugetare, sau borderoul centralizator al acestora</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002(1) - Legea nr.189/1998 (2) - OG nr.119/1999 (3) - Legile bugetare anuale 	<p>- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare.</p>	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare deschise si neutilizate; - daca retragea de credite bugetare este temeinic justificata; - incadrarea operatiunii de retragere in termenul legal.

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

NR. Crt.	Documentul* supus controlului financiar preventiv propriu	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv propriu
0	1	2	3	4
1.	Contract/comanda de achizitie publice	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Legile bugetare anuale - OUG nr.34/2006 -Codul comercial -Codul civil -HG nr.925/2006 - HG nr.53/1999 - HG nr.244/2001 - HG nr.182/2002 - Alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual de achizitie publice ; - documentul de aprobare de catre conducatorul entitatii publice a procedurii selectate de achizitie; - actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investitii; - anuntul/invitatie de participare la procedura; - documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, dupa caz ; - ofertele prezentate; - hotararea comisiei de evaluare privind stabilirea ofertei castigatoare; 	<p>Se verifica :</p> <ul style="list-style-type: none"> - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual; - existenta creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, dupa caz; - respectarea legalitatii si regularitatii procedurii de achizitie publica; - existenta aprobarii de catre conducatorul autoritatii contractante a hotararii comisiei de evaluare privind stabilirea ofertei castigatoare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenta avizului compartimentului juridic.

2.	<p>Contract/comanda de achizitie publice finantate integral sau partial din credite externe rambursabile si/sau fonduri externe nerambursabile</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Legile bugetare anuale - OUG nr.34/2006 - Codul comercial - Codul civil - HG nr.925/2006 - HG nr.53/1999 - HG nr.244/2001 - HG nr.182/2002 - Acordul sau conventia de finantare externa si legea de ratificare/hotararea Guvernului de aprobare; - Alte acte normative specifice. 	<p>- alte documente specifice.</p> <ul style="list-style-type: none"> - programul anual de achizitii publice; - actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investitii; - documentele privind achizitia, intocmite in conformitate cu prevederile legislatiei romane si cu reglementarile organismelor internationale; - acordul sau conventia de finantare externa 	<p><u>Se verifica</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual; - existenta creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, dupa caz; - respectarea legalitatii si regularitatii procedurii de achizitie publica; - incadrarea obiectului contractului in categoria de cheltuieli considerate eligibile, in conformitate cu acordul sau conventia de finantare externa si cu regulile fiecarui organism finantator; - existenta avizelor organismului finantator pe documentatie si pe caietele de sarcini; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existenta avizului compartimentului juridic.
3.	<p>Contract de finantare</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Legile bugetare anuale - OUG nr.34/2006 - OG nr.51/1998 - Alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - solicitarea finantarii si justificarea acesteia; - documentul din care sa rezulte ca solicitantul poate beneficia de finantare; - programul, proiectul sau actiunea in care se incadreaza solicitarea finantarii; - nota de fundamentare si devizul de 	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - daca solicitarea finantarii are temei legal; - existenta creditelor bugetare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - daca in contractul de finantare este prevazuta obligativitatea aplicarii prevederilor OUG nr.34/2006 pentru atribuirea contractului de achizitie publica ; - existenta avizului compartimentului juridic.

	<p>4. Contract de concesiune sau inchiriere in care entitatea publica este concesionar sau chirieas</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Legea nr.213/1998; - OUG nr.54/2006 - OUG nr.34/2006 - HG nr.925/2006 - Alte acte normative specifice.</p>	<p>cheltuieli aprobate de ordonatorul de credite finantator. - nota de fundamentare a concesiunii sau inchirierii; - documente specifice privind derularea operatiunii de luare in concesiune sau de inchiriere.</p>	<p><u>Se verifica :</u> - existenta creditelor bugetare; - respectarea prevederilor legale si a procedurilor privind concesiunea sau inchirierea; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenta avizului juridic.</p>
	<p>5. Actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - HG nr.518/1995 - HG nr.189/2001 - Alte acte normative specifice</p>	<p>- nota de fundamentare a deplasarii in strainatate; - documente, invitatii si comunicari scrise de la partenerul extern, privitoare la actiunea si conditiile efectuarii deplasarii in strainatate; - nota mandat privind deplasarea.</p>	<p><u>Se verifica :</u> - existenta creditelor bugetare; - concordanta dintre natura si cuantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal.</p>
	<p>6. Actul intern de decizie privind : - angajarea sau avansarea personalului; - numirea cu caracter temporar a personalului de</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Legile bugetare anuale - Codul muncii</p>	<p>- nota de fundamentare si dosarul angajarii/avansarii personalului; - numirea personalului de executie pe</p>	<p><u>Se verifica :</u> - existenta creditelor bugetare; - respectarea reglementarilor legale privind angajarea si incadrarea personalului in limita posturilor aprobate si stabilirea drepturilor salariale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta avizului compartimentului juridic.</p>

	<p>executie pe functii de conducere; - acordarea altor drepturi salariale</p>	<p>- Lrgea nr.188/1999 - Legea salarizarii - Alte acte normative specifice.</p>	<p>functii de conducere/acord area altor drepturi salariale.</p>	
7.	<p>Contractul de comodat in care entitatea publica are calitatea de comodat</p>	<p>- OG nr.119/1999 - Codul civil</p>	<p>- nota de fundamentare; Devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodat, aprobat de conducatorul entitatii publice.</p>	<p><u>Se verifica :</u> - existenta creditelor bugetare; - daca devizul/categoriile de cheltuieli se incadreaza in limitele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de entitatea publica; - existenta avizului compartimentului juridic.</p>
8.	<p>Acordul de proiect intre autoritatea publica si investitor (parteneriat public-privat – Legea 178/2010)</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Legea nr.213/1998 - Legea nr.178/2010 - HG nr.239/2010</p>	<p>- anunul de intentie ; - scrisorile de intentie si documentele atasate acestora; - dispozitia de numire a comisiei de evaluare si selectare a scrisorilor de intentie; - procesul verbal de evaluare si selectare a scrisorilor de intentie; - studiul de fezabilitate aprobat.</p>	<p><u>Se verifica :</u> - existenta creditelor bugetare si/sau creditelor de angajament; - respectarea regularitatii specifice acordului de proiect; - stabilirea termenilor acordului, in concordanta cu cadrul normativ existent;rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existenta avizului compartimentului juridic.</p>
9.	<p>Contract de parteneriat public - privat</p>	<p>Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Legea nr.213/1998 - Legea</p>	<p>- dispozitia de numire a comisiei de negociere; - studiul de fezabilitate; - proces-verbal</p>	<p><u>Se verifica :</u> - existenta creditelor bugetare si sau creditelor de angajament; - respectarea regularitatii specifice contractului de parteneriat public-privat; - stabilirea termenilor contractului in concordanta cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existenta avizului compartimentului juridic.</p>

		nr.178/2010 - HG nr.239/2010	de negociere; - decizia cuprinzand lista investitorilor ierarhizati; -comunicarea deciziei catre investitori; - contestatii si raspunsurile la contestatii; - acordul partilor privind crearea unei companii de proiect sau stabilirea unei alte forme de asociere intre acestea.	
--	--	---------------------------------	---	--

*1) Documentul supus controlului financiar preventiv propriu va fi insotit, dupa caz, de o „Propunere de angajare a unei cheltuieli” si/sau de un „Angajament bugetar individual/global” intocmite conform anexei nr.1 si, respectiv, anexei nr.2 la „Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale”, aprobate prin Ordinul nr.1792/2002.

C ORDONANTAREA CHELTUIELILOR

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv propriu	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv propriu
0	1	2	3	4
1.	Ordonantare de plata privind achizitia publica de produse, servicii sau lucrari	- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Legile bugetare anuale - Legea nr.82/1991 - Ordinul 1792/2002 - Alte acte normative specifice.	- contractul de achizitii publice; Factura fiscala; Documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz; - factura externa; - declaratia vamala de import.	<u>Se verifica :</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelorsi exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin „Bun de plata”; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
2.	Ordonantarea de plata pentru subventii, transferuri, prime sau alte plati din fondurile publice acordate agentilor economici sau altor beneficiari legali	- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - Legile bugetare anuale - OG nr.22/2002 Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - documentatia specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	<u>Se verifica :</u> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin „Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
3.	Ordonantare de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau inchiriere	- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Legile bugetare anuale - Alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - contractul de concesiune sau de inchiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat.	<u>Se verifica :</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate „Bun de plata” - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista anagajament bugetar.
4.	Ordonantare de plata externa privind alte plati decat cele aferente	- Legea nr. 500/2002 - OG nr.119/1999 - Alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce	<u>Se verifica :</u> - daca justificarile sunt corespunzatoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor

	imprumuturilor externe		reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	stipulate in angajamentul legal; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin „Bun de plata”; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
5.	Ordonantare de avansuri (in lei) acordate unor terte persoane juridice in cadrul contractelor incheiate	- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - HG nr.264/2003 - Alte acte normative specifice.	- contractul; - solicitarea de acordare a avansului; - documentul prin care se constituie garantia legala.	<u>Se verifica :</u> - daca acordarea avansului respecta conditiile specifice de legalitate si regularitate; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal, precum si in prevederile contractului.
6.	Ordonantare de plata privind cheltuielile ce se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare	- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - Alte acte normative specifice.	- actul de donatie sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comanda, etc.); - documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz.	<u>Se verifica :</u> - daca cheltuielile respecta destinatiile stabilite de transmitatori; - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale ; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul „Bun de plata”; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
7.	Ordonantare de plata privind cheltuielile care fac obiectul contractului de finantare	- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - OG nr.34/2006 - Alte acte normative specifice.	- contractul de finantare; - documentatia justificativa specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv.	<u>Se verifica :</u> - daca justificarile sunt corespunzatoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate in contractul de finantare; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate „Bun de plata”.
8.	Ordonantare de plata privind avansuri sau sume convenite titularului de decont, care se acorda prin casierie.	-Decretul nr.209/1976 -OG nr.119/1999 - HG nr.518/1995 - Alte acte specifice	- nota de fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; Alte documente justificative specifice.	<u>Se verifica :</u> - concordanta sumelor ce urmeaza a fi eliberate ca avans cu cele prevazute in documentul de aprobare a actiunii sau, dupa caz, incadrarea sumelor convenite titularului de decont in limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat;

			-	- daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate „Bun de plata”.
9.	Ordonantarele de plata ale salariilor, altor drepturi salariale acordate personalului, precum si ale obligatiilor fiscale aferente acestora	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 189/1998 - Codul muncii - Legile bugetare anuale - Legea 188/1999 - Legea salarizarii - Legea nr. 263/2010 - HG. Nr. 257/2011 - Legea nr. 76/2002 - Legea nr. 346/2002 - OUG nr. 147/2002 - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> - centralizatorul lunar al statelor de salarii; - situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal finantate de la buget, pe luna...; - alte documente. 	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - incadrarea in prevederile bugetului privind numarul maxim de posturi si creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contributi pentru asigurarile sociale de stat, contributi pentru asigurarile de somaj, contributi pentru asigurarile sociale de sanatate etc.); - daca au fost aplicate cotele legale de contributii; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin „Bun de plata”; - regularitatea completarii documentului supus vozei.

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

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv propriu	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract de concesiune/inchiriere (entitatea publica este concedent/titular al dreptului de proprietate)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 189/1998 - OG nr. 119/1999 - Legea nr. 213/1998; - OUG nr. 54/2006 - Actul normativ de aprobare a concesiunii/inchirierii 	<ul style="list-style-type: none"> - studiul de oportunitate; - caietul de sarcini; - documentatia licitatiei; - documentatia procedurii de negociere directa. 	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - incadrarea obiectului contractului in lista cuprinzand bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate/inchiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea licitatiei/negociere directa; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta avizului compartimentului juridic.
2.	Contract de vanzare /cumparare a bunurilor disponibilizate (entitatea publica are calitatea de vanzator)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 189/1998 - OG nr. 119/1999 - HG nr. 841/199 - Codul civil - Legea nr. 251/2001 	<ul style="list-style-type: none"> - referatul de disponibilizare; - dispozitia de numire a comisiei de evaluare; - raportul de evaluare a bunurilor ce urmeaza a fi vandute; - documentatia de licitatie. 	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de valorificare prin licitatie cu strigare; - stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ; - existenta avizului compartimentului juridic.

E. CONSTITUIREA VENITURILOR PUBLICE

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv propriu	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	3

1.	Venituri obtinute din impozitele si taxele locale/ autorizari de functionare si profil de activitate si autorizatii de construire	- Codul fiscal - Codul de procedura fiscala - Legea nr.50/1991 - Ordin nr.839/2009	- Hotararea anuala a consiliului local - chitante si facturi - documentele justificative pentru eliberarea autorizatiilor - procesul verbal de receptie a lucrarilor.	<u>Se verifica :</u> - respectarea prevederilor legale; - corectitudinea calculului si a modului de incasare
2.	Venituri obtinute din concesiuni si inchirieri	- Codul fiscal; - Codul de procedura fiscala	- Hotararea anuala a consiliului local; - contractele de concesiune si de inchiriere	<u>Se verifica :</u> - respectarea prevederilor legale; - corectitudinea calculului si a modului de incasare.
3.	Venituri constituite din stabilirea titlurilor executorii (popriri)	- Codul fiscal - Codul de procedura fiscala - Codul de procedura civila	- somatia; - titlul executoriu - adresa de infiintare a popririi.	<u>Se verifica :</u> - respectarea prevederilor legale; - indeplinirea conditiilor stabilirii popririi; - corectitudinea calculului si a modului de incasare; - existenta avizului compartimentului juridic.
4.	Venituri obtinute din amenzi	- OUG nr.2/2001 - Legea nr.12/1990 - Legea nr.61/1991 - Codul fiscal - Codul de procedura fiscala - Alte acte normative specifice	- procesele –verbale de constatare a contraventiei; - hotarari judecatoresti.	<u>Se verifica :</u> - respectarea prevederilor legale; - verificarea termenului de prescriptie; - incasarea sumelor; - verificarea dosarelor de insolvabilitate.

F. ALTE OPERATIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU

Nr. Crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv propriu	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Proces verbal de scoatere din functiune a mijlocului fix	- OG nr.119/1999 - Acte normative specifice	- nota privind starea tehnica a mijlocului fix propus a fi scos din functiune; - act constatator al avariei; - devizul estimativ al reparatiei capitale; Alte acte justificative.	<u>Se verifica :</u> - existenta actelor justificative; - daca actele justificative au fost intocmite si semnate de persoanele in drept; - daca sunt indeplinite conditiile scoaterii din functiune.
2.	Decontul privind cheltuielile ocazionate de organizarea actiunilor de protocol, a manifestarilor cu caracter cultural-stiintific sau a altor actiuni cu caracter specific	- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - OG nr.80/2001 - HG nr.552/1991	- actul intern de decizie privind organizarea actiunilor de protocol, a unor manifestari cu caracter cultural-stiintific, sau a altor actiuni cu caracter specific; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	<u>Se verifica :</u> - prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; - incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale; - daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar.
3.	Decontul de cheltuieli privind deplasarea in strainatate pentru indeplinirea unor misiuni cu caracter	- Legea nr. 500/2002 - Legea nr.189/1998 - OG nr.119/1999 - HG nr.518/1995 - Decretul	- actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate; - documente justificative specifice diferitelor	<u>Se verifica :</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului;

	temporar	nr.209/1976 - Alte acte normative specifice	categoriile de cheltuieli.	<ul style="list-style-type: none"> - prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; - Documentul de restituire a avansurilor nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor; - incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale; - daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar.
4.	Decontul de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasari in tara si/sau pentru achizitii prin cumparare directa	- Decretul nr.209/1976 - OG 119/1999 - HG nr.925/2006	- actul intern de decizie privind deplasarea in tara sau, dupa caz, referatul aprobat privind achizitia directa; - documente justificative specifice diferitelor cheltuieli.	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si continutului; - prezentarea in termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit; - corectitudinea calculului privind sumele justificate si, dupa caz, a penalitatilor de intarziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor; - incadrarea cheltuielilor in plafoanele legale; <p>Daca valoarea cheltuielilor justificate prin decont se incadreaza in angajamentul bugetar.</p>
5.	Contractul de sponsorizare in care entitatea publica este beneficiar al sponsorizarii	- Legea nr.500/2002 - Legea nr.32/1994 - OG nr.119/1999	- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare.	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - daca entitatea publica desfasoara sau urmeaza sa desfasoare o activitate din cele prevazute la art.4 din Legea nr.32/1994, cu modificarile su completarile ulterioare; - existenta avizului compartimentului juridic.
6.	Actul de donatie, in care entitatea publica are calitatea de donatar	- Legea nr.500/2002 - OG nr.119/1999 - Codul civil - Decretul nr. 478/1954 - Legea nr.215/2002	- nota de fundamentare a actului de donatie	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - regimul juridic al bunului/bunurilor care fac obiectul donatiei; - daca bunul/bunurile respective sunt grevate de datorii; - existenta avizului compartimentului juridic.
7.	Dispozitia de incasare catre casierie	- Decretul nr.209/1976 - OG nr.119/1999 - Alte acte normative specifice	- decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans; Decizia de imputatie; Alte acte din care rezulta obligatii de plata in sarcina unor persoane.	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - aprobarea de catre conducatorul entitatii publice a decontului de cheltuieli; - modul de calcul al sumei ce urmeaza a fi incasata; - daca dispozitia de incasare este intocmita pentru suma ce urmeaza a fi incasata.
8.	Fisa de calcul al ajutorului social si al numarului de ore pe actiuni sau lucrari de	- Legea nr.416/2001 - HG nr.50/2011	- cererea si declaratia titularului de ajutor social; - ancheta sociala; - adeverinta de venit;	<p><u>Se verifica :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale din punct de vedere al formei si

	interes local		- adeverinta de la AJOFM; - certificat fiscal; - adeverinta de rol; - acte de stare civila, - componenta familiei.	continutului; - modul de calcul al numarului de ore de munca si ajutorul social propus pentru plata.
9.	Pensii, ajutoare, si alte asemenea	Legea nr.416/2001 HG nr.50/2011 Alte acte normative specifice		

ANEXA Nr.1a)

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

COD A.1.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite
1.2.	- Solicitarile ordonatorilor secundari sau tertari , 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.	- Corespondenta dintre suma solicitata si detalierea de pe verso-ul formularului
5.5.	- Celelalte rubrici prevazute de formular

ANEXA Nr.1b)

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)

**A DISPOZITIEI BUGETARE PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR BUGETARE
COD.A.2.**

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Solicitarea ordonatorului secundar sau tertiar, dupa caz
1.2.	- Fundamentarea repartizarii de credite pentru bugetul propriu, in cazul ordonatorului principal
1.3.	- Cererea de deschidere de credite
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.	- Dispozitia bugetara pentru repartizarea creditelor bugetare
3.	Incadrarea sumei prevazuta pentru repartizare, in :
3.1.	- Creditele bugetare aprobate, repartizate pe an/trimestru/luni si defalcate conform clasificatiei bugetare

3.2.	- Cererea de deschidere de credite
3.3.	- Nivelul dispozitiei bugetare de retragere (cand este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare
4.	Completarea corecta a dispozitiei bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare cu privire la :
4.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
4.2.	- Conturile de trezorerie
4.3.	- Suma repartizata
4.4.	- Corespondenta dintre suma repartizata si detalierea de pe verso-ul formularului
4.5.	- Celelalte rubrici prevazute de formular

Nota : In cazul in care se prezinta la viza Ordin de plata pentru alimentari de conturi, borderoul centralizator al Dispozitiilor bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare sau Borderoul centralizator al Ordinelor de plata pentru alimentari de conturi, prezenta lista de verificare (CHECK-LIST) se va adapta corespunzator documentelor respective.

ANEXA Nr.1c)

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)

**A VIRARII DE CREDITE BUGETARE INTRE CAPITOLE ALE CLASIFICATIEI BUGETARE
COD A.4.**

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virarilor de credite bugetare intre capitole ale clasificatiei bugetare
1.2.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru :
2.1.	- Actele justificative de la pct.1.
2.2.	- Documentul privind virarile de credite bugetare intre capitole ale clasificatiei bugetare
3.	Incadrarea sumelor prevazute a se vira intre capitole in :
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni si 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 in concordanta cu obligatiile ce decurg din actiuni si sarcini noi sau reprogramate
4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Sa fie sustinuta de justificari, detalieri si necesitati privind executia pana la finele anului bugetar la capitolele respective
4.5.	- Fie efectuata dupa inceperea trimestrului al III-lea

Nota : In cazul in care se prezinta la viza documente privind virarea de credite bugetare intre subdiviziuni ale clasificatiei bugetare in cadrul aceluasi capitol, pentru bugetul propriu si institutiile subordonate, sau documente privind virarea de credite bugetare intre programe, prezenta lista de verificare (CHECK – LIST) se va adapta corespunzator documentelor respective.

ANEXA Nr.1d)

**LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)
A CONTRACTULUI /COMENZII DE ACHIZITII PUBLICE**

COD B.1.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizitiilor publice
1.2.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achizitie
1.3.	- Anuntul/invitatie de participare la procedura
1.4.	- Documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei
1.5.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.6.	- Ofertele
1.7.	- Documentul de aprobare a hotararii comisiei de evaluare/negociere
1.8.	- Comunicarile facute catre ofertanti a rezultatului aplicarii procedurii
1.9.	- Documentul privind solutionarea contestatiilor

1.10.	- Actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului de investitii (in cazul investitiilor)
1.11.	- Nota de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuarii cheltuielilor asimilate investitiilor (in cazul investitiilor)
1.12.	- Anexele nr.1 si 2 la Ordinul ministrului finantelor publice nr.1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru :
2.1.	- Actele justificative de la pct.1
2.2.	- Proiectul de contract/comanda
3.	Incadrarea valorii contractului/comenzii in :
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului castigator
4.	Contractul :
4.1.	- Sa fie cuprins in programul anual al achizitiilor 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

ANEXA Nr.1e)

**LISTA DE VERIFICARE (CHECK - LIST)
A CONTRACTULUI/COMENZII DE ACHIZITII PUBLICE FINANTATE INTEGRAL SAU
PARTIAL DIN CREDITE EXTERNE RAMBURSABILE SI/SAU
FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE**

COD B.2.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizitiilor publice
1.2.	- Acordul/comanda de finantare externa
1.3.	- Documentul de aprobare a procedurii de selectate pentru achizitie
1.4.	- Anuntul/invitatie de participare la procedura
1.5.	- Documentele pentru elaborarea si prezentarea ofertei
1.6.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.7.	- Ofertele
1.8.	- Documentul de aprobare a hotararii comisiei de evaluare/negociere
1.9.	- Comunicarile catre ofertanti a rezultatului aplicarii procedurii
1.10.	- Documentul privind solutionarea contestatiilor
1.11.	- Actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului de investitii (in cazul investitiilor)
1.12.	- Nota de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuarii cheltuielilor asimilate investitiilor (in cazul investitiilor)
1.13.	- Anexele 1 si 2 la Ordinul ministrului finantelor publice nr.1792/2002
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru :
2.1.	- Actele justificative de la pct.1
2.2.	- Proiectul de contract/comanda
3.	Incadrarea valorii contractului/comenzii in :
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului
3.4.	- Nivelul prevazut in actul normativ care a aprobat imprumul
4.	Contractul :
4.1.	- Sa fie in programul anual al achizitiilor 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

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)

**A ACTULUI 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 CATEGORII DE CHELTUIELI**

COD B.14.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a actiunii de protocol a manifestarii sau a actiunii cu caracter specific, dupa caz
1.2.	- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la actiune
2.	Existenta vizelor, certificatilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru ;
2.1	- Actele justificative de la pct.1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Strabilirea corecta a valorii devizului
4.	Incadrarea valorii devizului in :
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare
4.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.3.	- Limitele prevazute de normele legale
4.4.	- Nivelul prevazut de actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)

ANEXA Nr.1g)

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)

**A ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA IN STRAINATATE, INCLUSIV
DEVIZUL ESTIMATIV DE CHELTUIELI**

COD B.15.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a deplasarii in strainatate
1.2.	- Invitatii, comunicari, alte documente de la partenerul extern
1.3.	- Nota-mandat privind deplasarea
2.	Existenta vizelor, certificatilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru :
2.1.	- Actele justificative de la pct.1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corecta a valorii devizului
4.	Incadrarea valorii devizului in :
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare
4.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
4.3.	- Baremurile prevazute de normele legale

ANEXA Nr.1h)

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)

A ORDONANTARII DE PLATA PRIVIND ACHIZITIA PUBLICA DE PRODUSE

COD C.1.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
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, certificatilor, 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.	Corespondenta 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.	Corespondenta 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

Nota : In cazul ordonantarilor de plata privind achizitia publica de servicii sau lucrari, prezenta lista de verificare (check-list) se va adapta corespunzator.

ANEXA Nr.1i)

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)

A ORDONANTARILOR DE PLATA PENTRU SUBVENTII, TRANSFERURI, PRIME SAU ALTE PLATI DIN FONDURI PUBLICE ACORDATE AGENTILOR ECONOMICI SAU ALTOR BENEFICIARI LEGALI

COD C.5.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
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, certificatelor, 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.	Corespondenta 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 Nr.1i)

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)

A ORDONANTARII DE PLATA EXTERNA PRIVIND ALTE PLATI DECAT CELE AFERENTE IMPRUMUTURILOR EXTERNE

COD C.8.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrari
1.4.	- Factura externa
1.5.	- Documente de transport, vanuire, receptie, situatii de lucrari, dupa caz
1.6.	- Documente specifice care rezulta din actul normativ ce reglementeaza domeniul
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru :
2.1.	- Actele justificative de la pct.1
2.2.	- Ordonantarea de plata externa
3.	Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata

4.	Incadrarea sumei prevazuta 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.	- Disponibilul in cont
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plata externa cu cele din actele justificative pentru :
5.1.	- Natura platii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

ANEXA Nr.1k)

**LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)
A ORDONANTARII DE AVANSURI (IN LEI) ACORDATE UNOR TERTE PERSOANE
JURIDICE IN CADRUL CONTRACTELOR INCHEIATE**

COD C.10.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
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 semnaturi 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.	Corespondenta 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 Nr.1l)

**LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)
A ORDONANTARII DE PLATA ALE SALARIILOR, ALTOR DREPTURI SALARIALE
ACORDATE PERSONALULUI, PRECUM SI ALE OBLIGATIILOR FISCALE
AFERENTE ACESTORA**

COD C.14.

Nr. Crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Situatiia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal
1.3.	- Situatiia privind monitorizarea cheltuielilor de personal
1.4.	- Statul de functii
1.5.	- Bugetul aprobat
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.	Incadrarea sumei propusa la plata in :
3.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.2.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
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.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru :

5.1.	- Tipul platii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

PRIMAR
IULIȘCA VIOANA



AVIZAT PT. LEGALITATE
SECRETAR
GIURGIU-MOLODOVAN ANA
[Signature]

ANEXA Nr.2

Persoana desemnata sa exercite activitatea de control financiar preventiv propriu nu poate fi implicata, prin sarcinile de serviciu, in efectuarea operatiunilor supuse controlului financiar preventiv propriu.

Doamna TANTARU ELENA din cadrul compartimentului financiar, contabilitate si resurse umane, avand functia de consilier superior (cu atributii de contabil) este desemnata sa exercite controlul financiar preventiv pe perioada exercitarii raporturilor de serviciu, pentru partea de venituri si doamna WINKLER MIRELA-CARMEN, onislier asistent in Compartimentul taxe si impozite este desemnata sa exercite controlul financiar preventiv pe perioada exercitarii raporturilor de serviciu, pentru partea de cheltuieli
Competenta persoanelor desemnate se refera la urmatoarele documente si operatii :

Nr. Crt.	Denumirea documentului (operatiunii)	Persoana care acorda viza de compartiment	Limita valorica	Observatii / Persoana care acorda viza de control financiar preventiv
0	1		2	3
1.	Cerere pentru deschiderea de credite bugetare	TANTARU ELENA		WINKLER MIRELA-CARMEN
2.	Dispozitia bugetara (ordinul de plata) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentari) sau borderoul centralizator al acestor documente	TANTARU ELENA		WINKLER MIRELA-CARMEN
3.	Documentul pentru modificarea repartizarii pe trimestre a creditelor bugetare (referat)	TANTARU ELENA		WINKLER MIRELA-CARMEN
4.	Documentul pentru efectuarea, incepand cu trimestrul al III-lea, a virarilor de credite bugetare (referat) : - de la un capitol la alt capitol al clasificatiei bugetare; - intre subdiviziuni ale clasificatiei bugetare in cadrul aceluasi capitol, pentru bugetul propriu si bugetele institutiilor subordonate; - intre programe.	TANTARU ELENA		WINKLER MIRELA-CARMEN
5.	Dispozitia bugetara de retragere a creditelor bugetare, sau borderoul centralizator al acestora (referat)	TANTARU ELENA		WINKLER MIRELA-CARMEN
6.	Contract/comanda de achizitii publice	NEGRI NICOLETA		WINKLER MIRELA-CARMEN
7.	Contract/comanda de achizitii publice finantate integral sau partial din credite externe rambursabile si/sau fonduri externe nerambursabile	NEGRI NICOLETA		WINKLER MIRELA-CARMEN
8.	Contract de finantare	TANTARU ELENA		WINKLER MIRELA-CARMEN
9.	Contract de concesiune sau inchiriere in care entitatea publica este concesiionar sau chiriias	ROTARU MITRUT TANTARU ELENA GIURGIU-MOLDOVAN DIANA		WINKLER MIRELA-CARMEN
10.	Actul intern de decizie privind deplasarea in strainatate, inclusiv deizul estimativ de cheltuieli	GIURGIU-MOLDOVAN DIANA TANTARU ELENA		WINKLER MIRELA-CARMEN
11.	Actul intern de decizie privind : - angajarea sau avansarea personalului; - numirea cu caracter temporar a personalului de executie pe functii de conducere; - acordarea altor drepturi salariale	GIURGIU-MOLDOVAN DIANA		WINKLER MIRELA-CARMEN

12.	Contractul de comodat in care entitatea publica are calitatea de comodat	GIURGIU-MOLDOVAN DIANA	WINKLER MIRELA-CARMEN
13.	Acordul de proiect intre autoritatea publica si investitor (parteneriat public-privat – Legea 178/2010)	GIURGIU-MOLDOVAN DIANA TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
14.	Contract de parteneriat public - privat	GIURGIU-MOLDOVAN DIANA TANTARU ELENA TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
15.	Ordonantare de plata privind achizitia publica de produse, servicii sau lucrari	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
16.	Ordonantarea de plata pentru subventii, transferuri, prime sau alte plati din fondurile publice acordate agentilor economici sau altor beneficiari legali	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
17.	Ordonantare de plata privind redeventa, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau inchiriere	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
18.	Ordonantare de plata externa privind alte plati decat cele aferente imprumuturilor externe	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
19.	Ordonantare de avansuri (in lei) acordate unor terte persoane juridice in cadrul contractelor incheiate	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
20.	Ordonantare de plata privind cheltuielile ce se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
21.	Ordonantare de plata privind cheltuielile care fac obiectul contractului de finantare	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
22.	Ordonantare de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie.	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
23.	Ordonantarile de plata ale salariilor, altor drepturi salariale acordate personalului, precum si ale obligatiilor fiscale aferente acestora	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
24.	Contract de concesiune/inchiriere (entitatea publica este concedent/titular al dreptului de proprietate)	WINKLER MIRELA-CARMEN GIURGIU-MOLDOVAN DIANA	TANTARU ELENA
25.	Contract de vanzare /cumparare a bunurilor disponibilizate (entitatea publica are calitatea de vanzator)	TANTARU ELENA GIURGIU-MOLDOVAN DIANA	WINKLER MIRELA-CARMEN
26.	Venituri obtinute din impozitele si taxele locale/ autorizari de functionare si profil de activitate si autorizatii de construire	WINKLER MIRELA-CARMEN GIURGIU-MOLDOVAN DIANA	TANTARU ELENA
27.	Venituri obtinute din concesiuni si inchirieri	WINKLER MIRELA-CARMEN	TANTARU ELENA
28.	Venituri constituite din stabilirea titlurilor executorii (popnrii)	WINKLER MIRELA-CARMEN	TANTARU ELENA

29.	Venituri obtinute din amenzi	WINKLER MIRELA-CARMEN	TANTARU ELENA
30.	Proces verbal de scoatere din functiune a mijlocului fix	VICEPRIMAR TANTARU ELENA SECRETAR COMUNA TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
31.	Decontul privind cheltuielile ocazionale de organizarea actiunilor de protocol, a manifestarilor cu caracter cultural-stiintific sau a altor actiuni cu caracter specific	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
32.	Decontul de cheltuieli privind deplasarea in strainatate pentru indeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
33.	Decontul de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasari in tara si/sau pentru achizitii prin cumparare directa	TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
34.	Contractul de sponsorizare in care entitatea publica este beneficiar al sponsorizarii	TANTARU ELENA GIURGIU-MOLDOVAN DIANA	WINKLER MIRELA-CARMEN
35.	Actul de donatie, in care entitatea publica are calitatea de donatar	GIURGIU-MOLDOVAN DIANA TANTARU ELENA	WINKLER MIRELA-CARMEN
36.	Dispozitia de incasare catre casierie	WINKLER MIRELA-CARMEN	WINKLER MIRELA-CARMEN
37.	Fisa de calcul al ajutorului social si al numarului de ore pe actiuni sau lucrari de interes local	ROTARU GINA-CLAUDIA TANTARU ELENA	TANTARU ELENA

ORDONATOR DE CREDITE,

REGISTRUL

Privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv

Nr. Crt.	Denumirea documentului Nr./data emiterii	Continutul operatiunilor inscrise in documente	Compartimentul emitent	Data prezentarii la viza a documentului	Valoarea operatiunilor pentru care s-a acordat viza	Valoarea operatiunilor pentru care s-a refuzat viza	Data restituirii actelor justificative/semntura	Observatii
0	1	2	3	4	5	6	7	8

ANEXA Nr.4

Domnule Primar,

In conformitate cu prevederile art.24 alin.2 din OG nr.119/1999, cu modificarile si completarile ulterioare, va aduc la cunostinta refuzul de viza de control financiar preventiv intern pentru(tipul documentului, numarul si data emiterii, suma, compartimentul emitent) din urmatoarele motive :.....(se vor preciza actele normative si conditiile prevazute de acestea care se considera a fi nerespicate daca s-ar efectua operatiunea inscrisa in documente)

In situatia in care dispuneti efectuarea operatiunii pe raspunderea dumneavoastra, in conditiile art.25 alin.1 din OG nr.119/1999, cu modificarile si completarile ulterioare, aceasta se poate face numai cu incadrarea in creditele bugetare aprobate.

Actul prin care dispuneti efectuarea operatiunii.....(se nominalizeaza operatiunea) va insoti documentele justificative pe baza carora operatiunea se inregistreaza si in contul de ordine si evidenta 912 „Documente respinse la viza de control financiar preventiv” si se intocmesc informariile prevazute de lege.

.....

(persoana desemnata cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu)

ANEXA Nr.5

RAPORT

Privind activitatea de control financiar preventiv

Pe trimestrul...../anul.....

Operatiuni supuse vizei de control financiar preventiv

Nr. Crt.	Operatiuni cu efect financiar asupra fondurilor publice sau a patrimoniului public	Correspondenta Operatiunilor din col.1 cu documentele supuse controlului financiar inscrise in col.1 din Anexa nr.1	Total operatiuni supuse vizei de control financiar preventiv		Din care:		Din acestea :	
			Numar operatiuni	Valoare (mil.lei)	Numar operatiuni	Valoare (mil.lei)	Refuzate la viza	Neefectuarea ca urmare a refuzului de viza
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Total								

	(rd.1+rd.2+rd.3+rd.4) :				
1.	Deschideri, repartizari, alimentari, retrageri si modificari ale creditelor bugetare – total (1.1+1.2+1.3+1.4) din care:				
1.1	Deschideri de credite	A1			
1.2	Repartizari de credite/alimentari de conturi	A2			
1.3	Virari de credite bugetare	A4			
1.4	Alte operatiuni	A3;A5			
2.	Angajamente legale – total (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7)				
2.1	Acte administrative din care rezulta obligatii de plata	B5;B6			
2.2	Contracte de prestari servicii, furnizari de bunuri, executii de lucrari	B1;B2			
2.3	Contracte/acorduri de finantare sau cofinantare	B3			
2.4	Contracte de inchiriere, concesiune, participare, parteneriat, etc	B4;B7;B8;B9			
3.	Ordonantari de avansuri	C5;C8			
4.	Ordonantari de plati – total (4.1+4.2+4.3+4.4+4.5+4.6), din care :				
4.1	Drepturi de personal si obligatii fiscale aferente	C9			
4.2	Pensii, ajutoare, si alte asemenea	E9			
4.3	Servicii prestate, bunuri livrate, lucrari executate	C1;C6			
4.4	Subventii, transferuri, prime, alte forme de sprijin	C2			
4.5	Finantari/cofinantari	C7			
4.6	Alte obligatii	C3;C4			
5.	operatiuni privind activele (vanzari, inchirieri, concesiuni, gajari, transferuri de bunuri etc.)	D1;D3;E1			
6.	Alte operatiuni	E2;E3;E4;E5;E6;E7;E8			

Sinteza motivatiilor pe care s-au intemeiat refuzurile de viza

Nr. Crt.	Continutul operatiunii refuzate la viza	Valoarea refuzata la viza (mii lei)	Motivatii pe care s-au intemeiat refuzurile de viza		
			Nerespectarea prevederilor legale	Neindeplinirea conditiilor de regularitate	Neancadrarea in limitele si destinatia creditelor
0	1	2	3	4	5
	TOTAL				

1.					
2.					
3.					
.					
.					
n.					

PRIMAR

Precizari :

1. Pentru operatiunile exprimate in valuta, echivalentul in lei se stabileste utilizandu-se cursul de schimb prevazut in documentele aduse la viza. Daca in documentele respective nu este o astfel de prevedere, se va utiliza cursul de schimb calculat de Banca Nationala a Romaniei, valabil in ziua acordarii/refuzului vizei de control financiar preventiv.
2. Ordonatorii principali de credite completeaza anexa nr.5 prin insumarea datelor din raportarile primite de la ordonatorii secundari/tertiari din subordina cu cele pentru activitatea proprie.
3. Ordonatorii principali de credite transmit la Ministerul Finantelor Publice , directia Generala de Control Financiar Preventiv, anexa nr.5, pe total si distinct pentru activitatea proprie, pana la finele lunii urmatoare trimestrului raportat.

PRIMAR

IUCISCA




AVIZAT DE LEGALITATE
 SECRETAR

ȘURBILU-MOȘTOAN
