

ORDIN nr. 522 din 16 aprilie 2003 (*actualizat*)
pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv
(actualizat pana la data de 9 iulie 2004*)

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

*) Textul initial a fost publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 320 din 13 mai 2003. Aceasta este forma actualizata de S.C. "Centrul Teritorial de Calcul Electronic" S.A. Piatra Neamt pana la data de 9 iulie 2004, cu modificarile si completarile aduse de : RECTIFICAREA nr. 522 din 16 aprilie 2003; ORDINUL nr. 1.226 din 17 septembrie 2003; ORDINUL nr. 1.679 din 29 noiembrie 2003; ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004.

In temeiul art. 10 alin. (6) din Hotararea Guvernului nr. 267/2003 privind organizarea si functionarea Ministerului Finantelor Publice,
avand in vedere prevederile art. II din Legea nr. 84/2003 pentru modificarea si completarea Ordonantei Guvernului nr. 119/1999 privind auditul public intern si controlul financiar preventiv,

ministrul finantelor publice emite urmatorul ordin:

ART. 1

Se aproba Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, prevazute in anexa care face parte integranta din prezentul ordin.

ART. 2

Conducatorii entitatilor publice vor dispune masurile necesare pentru incadrarea in prevederile normelor metodologice prevazute la art. 1, in cel mult 90 de zile de la data publicarii acestora in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I.

ART. 3

Normele metodologice vor fi cuprinse in pagina de Internet a Ministerului Finantelor Publice.

ART. 4

Pe data intrarii in vigoare a prezentului ordin se abroga Ordinul ministrului finantelor publice nr. 123/2001.

ART. 5

Prezentul ordin va fi publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I.

p. Ministrul finantelor publice,
Gheorghe Gherghina,
secretar de stat

Bucuresti, 16 aprilie 2003.

Nr. 522.

ANEXA

NORME METODOLOGICE GENERALE
referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv

A. Dispozitii generale

1. Scopul controlului financiar preventiv si categoriile de operatiuni asupra carora se exercita

1.1. Controlul financiar preventiv are drept scop identificarea proiectelor de operatiuni (denumite in continuare operatiuni) care nu respecta conditiile de legalitate si regularitate si/sau,

dupa caz, de incadrare in limitele si destinatia creditelor bugetare si de angajament si prin a caror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public si/sau fondurile publice.

1.2. Fac obiectul controlului financiar preventiv operatiunile care vizeaza, in principal:

- angajamentele legale si angajamentele bugetare*);
- deschiderea si repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizarii pe trimestre si pe subdiviziuni a clasificatiei bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virari de credite;
- ordonantarea cheltuielilor;
- constituirea veniturilor publice, in privinta autorizarii si stabilirii titlurilor de incasare;
- concesionarea sau inchirierea de bunuri apartinand domeniului public al statului sau al unitatilor administrativ-teritoriale;
- vanzarea, gajarea, concesionarea sau inchirierea de bunuri apartinand domeniului privat al statului sau al unitatilor administrativ-teritoriale;
- alte categorii de operatiuni stabilite prin ordin al ministrului finantelor publice.

ÄÄÄÄÄÄÄÄ

*) Actul juridic prin care se creeaza (in cazul actelor administrative sau al contractelor) sau se constata (in cazul legilor, hotararilor Guvernului, acordurilor, hotararilor judecatoresti) obligatii de plata pe seama fondurilor publice este angajamentul legal (corespunzator art. 2 pct. 3 din Legea nr. 500/2002 privind finantele publice).

Actul administrativ prin care se rezerva creditul bugetar in vederea stingerii prin plata a obligatiei de plata ce rezulta din executia ulterioara a angajamentului legal este angajamentul bugetar (corespunzator art. 2 pct. 2 din acelasi act normativ).

1.3. In functie de specificul entitatii publice, conducatorul acesteia decide exercitarea controlului financiar preventiv si asupra altor categorii de operatiuni.

2. Entitatile publice la care, potrivit legii, se organizeaza controlul financiar preventiv

2.1. Entitatile publice, in intelesul legii, la care se organizeaza controlul financiar preventiv sunt:

- autoritatile publice si autoritatile administrative autonome;
- institutiile publice apartinand administratiei publice centrale si locale si institutiile publice din subordinea acestora;
- regiile autonome de interes national sau local;
- companiile sau societatile nationale;
- societatile comerciale la care statul sau o unitate administrativ-teritoriala detine capitalul majoritar si utilizeaza/administreaza fonduri publice si/sau patrimoniu public;
- agentii, cu sau fara personalitate juridica, care gestioneaza fonduri provenite din finantari externe, rambursabile sau nerambursabile, cum ar fi: unitatile de management al proiectelor (UMP), unitatile de coordonare a proiectelor (UCP), Oficiul de plati si contractare PHARE (OPCP), Agentia SAPARD, Fondul National de Preaderare, precum si alte agentii de implementare a fondurilor comunitare;
- Ministerul Finantelor Publice, pentru operatiunile de trezorerie, datorie publica, realizarea veniturilor statului si a contributiei Romaniei la bugetul Uniunii Europene;
- autoritatile publice executive ale administratiei publice locale, pentru operatiunile de datorii publice si realizarea veniturilor proprii.

Liniuta a-5-a a punctului 2.1. a fost modificata de pct. 1 al art. I din ORDINUL nr. 1.226 din 17 septembrie 2003, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 666 din 19 septembrie 2003.

2.2. Entitatile publice prin care se realizeaza veniturile statului sau ale unitatilor administrativ - teritoriale vor organiza controlul financiar preventiv conform normelor specifice elaborate in functie de modalitatile prevazute de legislatia fiscala pentru stabilirea titlurilor de incasare si pentru reducerea, esalonarea sau anulara acestora.

Regiile autonome, companiile/societatile nationale, precum si societatile comerciale la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale detin capitalul majoritar vor e labora, de asemenea, norme specifice de control financiar preventiv, tinand cont de legislatia aplicabila entitatilor care sunt organizate si functioneaza in regim comercial.

2.3. Instructiilor publice care administreaza patrimoniul public si gestioneaza fonduri publice le este aplicabil Cadrul general al operatiunilor supuse controlului financiar preventiv, prevazut in anexa nr. 1 la prezentele norme metodologice.

In raport de specificul entitatilor publice, conducatorii acestora vor dispune de participarea, dezvoltarea si actualizarea acestuia.

De asemenea, conducatorii entitatilor publice vor dispune de detalierea, prin liste de verificare (check-lists), a obiectivelor verificarii, pentru fiecare operatiune cuprinsa in cadrul specific al entitatii publice.

Anexele nr. 1a), 1b), 1c), 1d), 1e), 1f), 1g) 1h), 1i), 1j), 1k) si 1l) la prezentele norme metodologice cuprind modele exemplificative de astfel de liste de verificare.

Listele de verificare constituie un ghid in exercitarea controlului financiar preventiv de catre persoanele desemnate, aceste persoane avand totodata si obligatia de a formula propuneri de perfectionare a listelor respective. In functie de propunerile primite, de modificarile legislative sau de alte conditii aparute, conducatorii entitatilor publice aproba modificari ale listelor de verificare, asigurand astfel o dezvoltare progresiva a acestora.

Ultimele trei alineate ale punctului 2.3. au fost introduse de pct. 1 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

2.4. Controlul financiar preventiv asupra operatiunilor care reprezinta recuperari de sume utilizate si constatate ulterior ca necuvenite - atat pentru fonduri interne, cat si pentru cele aferente finantarii de la Uniunea Europeana se va organiza, la structura/structurile responsabile pentru recuperarea unor astfel de sume, prin norme metodologice specifice; aceste norme vor fi elaborate in functie de legislatia ce va fi adoptata ca urmare a angajamentelor asumate de Romania prin Documentul de pozitie revizuit, transmis Uniunii Europene.

2.5. In toate cazurile in care entitatile publice gestioneaza fonduri provenite din finantari externe, in normele de exercitare a controlului financiar preventiv vor fi integrate procedurile prevazute de regulamentele organismelor finantatoare.

3. Continutul controlului financiar preventiv

3.1. Potrivit art. 23 din Legea nr. 500/2002 privind finantele publice, controlul financiar preventiv se exercita asupra tuturor operatiunilor care afecteaza fondurile publice si/sau patrimoniul public.

3.2. Controlul financiar preventiv se exercita asupra documentelor in care sunt consemnate operatiunile patrimoniale, inainte ca acestea sa devina acte juridice, prin aprobarea lor de catre titularul de drept al competentei sau de catre titularul unei competente delegate in conditiile legii. Nu intra in sfera controlului financiar preventiv analiza si certificarea situatiilor financiare si/sau patrimoniale, precum si verificarea operatiunilor deja efectuate.

3.3. Controlul financiar preventiv consta in verificarea sistematica a operatiunilor care fac obiectul acestuia, din punct de vedere al:

a) respectarii tuturor prevederilor legale care le sunt aplicabile, in vigoare la data efectuarii operatiunilor (control de legalitate);

b) indeplinirii sub toate aspectele a principiilor si a regulilor procedurale si metodologice care sunt aplicabile categoriilor de operatiuni din care fac parte operatiunile supuse controlului (control de regularitate);

c) incadrarii in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz (control bugetar).

3.4. Controlul financiar preventiv al operatiunilor se exercita pe baza actelor si/sau documentelor justificative certificate in privinta realitatii, regularitatii si legalitatii, de catre conducatorii compartimentelor de specialitate emitente.

3.5. Operatiunile ce privesc acte juridice prin care se angajeaza patrimonial entitatea publica se supun controlului financiar preventiv dupa avizarea lor de catre compartimentele de specialitate juridica si financiar-contabila. La entitatile publice unde nu sunt organizate compartimente de specialitate juridica si/sau financiar-contabila, controlul financiar preventiv se va exercita exclusiv prin viza persoanei desemnate de conducatorul entitatii publice.

3.6. Conducatorii compartimentelor de specialitate raspund pentru realitatea, regularitatea si legalitatea operatiunilor ale caror acte si/sau documente justificative le-au certificat sau avizat. Obtinerea vizei de control financiar preventiv pentru operatiuni care au la baza acte si/sau documente justificative certificate sau avizate, care se dovedesc ulterior nereale, inexacte sau nelegale, nu exonereaza de raspundere sefii compartimentelor de specialitate sau alte persoane competente din cadrul acestora.

B. Controlul financiar preventiv propriu

4. Organizarea controlului financiar preventiv propriu

4.1. Controlul financiar preventiv se organizeaza, de regula, in cadrul compartimentelor de specialitate financiar-contabila. In raport de natura operatiunilor, conducatorul entitatii publice poate decide extinderea acestuia si la nivelul altor compartimente de specialitate in care se initiaza, prin acte juridice, sau se constata obligatii de plata sau alte obligatii de natura patrimoniala.

4.2. Controlul financiar preventiv se exercita, prin viza, de persoane din cadrul compartimentelor de specialitate desemnate in acest sens de catre conducatorul entitatii publice. Actul de numire, intocmit conform modelului din anexa nr. 2 la prezentele norme metodologice, va cuprinde limitele de competenta in exercitarea acestuia. Persoanele care exercita controlul financiar preventiv sunt altele decat cele care aproba si efectueaza operatiunea supusa vizei.

4.3. Viza de control financiar preventiv se exercita prin semnatura persoanei desemnate si prin aplicarea sigiliului personal, care va cuprinde urmatoarele informatii: denumirea entitatii publice; mentiunea "vizat pentru control financiar preventiv"; numarul sigiliului (numarul de identificare a titularului acestuia); data acordarii vizei (an, luna, zi).

4.4. Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se inscriu in Registrul 1 privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv, al carui continut este redat in anexa nr. 3 la prezentele norme metodologice.

4.5. Termenul pentru pronuntare (acordarea/refuzul vizei) se stabileste, prin decizie interna, de conducatorul entitatii publice in functie de natura si complexitatea operatiunilor cuprinse in Cadrul general si/sau specific al operatiunilor supuse controlului preventiv.

5. Procedura de control

5.1. Documentele care privesc operatiuni asupra caror a este obligatorie exercitarea controlului financiar preventiv se transmit persoanelor desemnate cu exercitarea acestuia de catre compartimentele de specialitate care initiaza operatiunea.

5.2. Documentele privind operatiunile prin care se afecteaza fondurile publice si/sau patrimoniul public vor fi insotite de avizele compartimentelor de specialitate, de note de fundamentare, de acte si/sau documente justificative si, dupa caz, de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli" si/sau de un "Angajament individual/global", intocmite conform anexei nr. 1 si, respectiv, anexei nr. 2 la normele metodologice aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002.

5.3. In efectuarea controlului financiar preventiv de catre persoanele desemnate, parcurgerea listei de verificare specifica operatiunii, primita la viza, este obligatorie, dar nu si limitativa. In conformitate cu prevederile actelor normative in vigoare - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern si controlul financiar preventiv, republicata, si prezentele norme metodologice -, persoana desemnata sa exercite controlul financiar preventiv poate extinde verificarile ori de cate ori este necesar.

Punctul 5.3. a fost modificat de pct. 2 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

5.4. Daca prin parcurgerea listei de verificare cel putin unul dintre elementele verificarii formale - completarea documentelor in concordanta cu continutul acestora, existenta semnatuurilor persoanelor autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate, existenta actelor justificative specifice operatiunii prezentate la viza - nu este indeplinit, atunci operatiunea nu poate fi autorizata.

Pentru simplificarea si accelerarea circuitului administrativ, in astfel de situatii nu se face consemnarea refuzului de viza, procedandu-se la restituirea documentelor catre compartimentul care a initiat operatiunea, indicandu-se in scris motivele restituirii.

Punctul 5.4. a fost modificat de pct. 3 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

5.5. Dupa efectuarea controlului formal, persoanele desemnate sa exercite controlul financiar preventiv inregistreaza documentele in Registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv si efectueaza, de asemenea, prin parcurgerea listei de verificare, controlul operatiunii din punct de vedere al legalitatii, regularitatii si, dupa caz, al incadrarii in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament.

Punctul 5.5. a fost modificat de pct. 4 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

5.6. Daca necesitatile o impun, in vederea exercitarii unui control preventiv cat mai complet, se pot solicita si alte acte justificative, precum si avizul compartimentului de specialitate juridica. Intarzierea sau refuzul furnizarii actelor justificative ori avizelor solicitate va fi comunicat conducatorului entitatii publice, pentru a dispune masurile legale.

5.7. Daca in urma verificarii de fond operatiunea indeplineste conditiile de legalitate, regularitate si, dupa caz, de incadrare in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament, se acorda viza prin aplicarea sigiliului si a semnaturii pe exemplarul documentului care se arhiveaza la entitatea publica.

Prin acordarea vizei se certifica implicit si indeplinirea conditiilor mentionate in listele de verificare.

Alin. (2) al punctului 5.7. a fost introdus de pct. 5 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

5.8. Documentele vizate si actele justificative ce le-au insotit sunt restituite, sub semnatura, compartimentului de specialitate emitent, in vederea continuarii circuitului acestora, consemnandu-se acest fapt in Registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

6. Refuzul de viza

6.1. Daca in urma controlului se constata ca cel putin un element de fond cuprins in lista de verificare nu este indeplinit, in esenta, operatiunea nu intruneste conditiile de legalitate, regularitate si, dupa caz, de incadrare in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament, persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv vor refuza motivat, in scris, acordarea vizei de control financiar preventiv, potrivit anexei nr. 4 la prezentele norme metodologice, consemnand acest fapt in Registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

La refuzul de viza se va anexa si un exemplar al listei de verificare, cu indicarea elementului/elementelor din aceasta lista a carui/ale caror cerinta/cerinte nu este/ nu sunt indeplinita/indeplinite.

Punctul 6.1. a fost modificat de pct. 6 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

6.2. Refuzul de viza, insotit de actele justificative semnificative, va fi adus la cunostinta conducatorului entitatii publice, iar celelalte documente se vor restitui, sub semnatura, compartimentelor de specialitate care au initiat operatiunea.

6.3. Cu exceptia cazurilor in care refuzul de viza se datoreaza depasirii creditelor bugetare si/sau de angajament, operatiunile refuzate la viza se pot efectua pe propria raspundere a conducatorului entitatii publice.

6.4. Efectuarea pe propria raspundere a operatiunii refuzate la viza de control financiar preventiv se face printr-un act de decizie interna emis de conducatorul entitatii publice. O copie de pe actul de decizie interna va fi transmisa persoanei care a refuzat viza, compartimentului de audit public intern al entitatii publice, precum si, dupa caz, controlorului delegat.

6.5. Persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv vor informa Curtea de Conturi, Ministerul Finantelor Publice si, dupa caz, organul ierarhic superior al entitatii publice asupra operatiunilor refuzate la viza si efectuate pe propria raspundere.

Informarea organului ierarhic superior se va face de indata ce efectuarea operatiunii a fost dispusa, prin transmiterea unei copii de pe actul de decizie interna si de pe motivatia refuzului de viza. Conducatorul organului ierarhic superior are obligatia de a lua masurile legale pentru restabilirea situatiei de drept.

Daca prin operatiunea refuzata la viza, dar efectuata pe propria raspundere de catre conducatorul entitatii publice, se prejudiciaza patrimonial entitatea si daca conducatorul organului ierarhic superior (dupa caz) nu a dispus masurile legale, atunci vor fi sesizate inspectia centrala si/sau inspectiile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Informarea Curtii de Conturi se va face cu ocazia efectuarii controalelor de descarcare de gestiune sau a altor controale ce intra in competenta sa.

C. Controlul financiar preventiv delegat

7. Organizarea controlului financiar preventiv delegat

7.1. In calitatea sa de organ de specialitate al Guvernului in domeniul finantelor, Ministerul Finantelor Publice poate exercita, prin controlori delegati numiti de ministrul finantelor publice, controlul preventiv la unele entitati publice asupra unor operatiuni care pot afecta executia in conditii de echilibru a bugetelor sau care sunt asociate unor categorii de riscuri determinate prin metodologia specifica analizei riscurilor.

7.2. Controlul preventiv delegat se exercita la nivelul ordonatorilor principali de credite ai bugetelor prevazute la art. 1 alin. (2) din Legea nr. 500/2002. De asemenea, ministrul finantelor publice numeste unul sau mai multi controlori delegati pentru operatiunile derulate prin bugetul trezoreriei statului, pentru operatiuni privind datoria publica si pentru alte operatiuni specifice Ministerului Finantelor Publice.

7.3. Prin exceptie de la aceasta regula, in temeiul art. 30 din Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, cu modificarile si completarile ulterioare, prin ordin, ministrul finantelor publice poate

decide exercitarea controlului financiar preventiv delegat si asupra operatiunilor finantate sau cofinantate din fonduri publice ale unor ordonatori secundari sau tertari de credite sau ale unor persoane juridice de drept privat, daca prin acestia se deruleaza un volum ridicat de credite bugetare si/sau de angajament sau parti semnificative din programele aprobate, iar operatiunile presupun un grad ridicat de risc.

7.4. Pentru asigurarea gestiunii financiare, in conditii de legalitate, economicitate si eficienta, a fondurilor acordate Romaniei de Uniunea Europeana si pentru implementarea procedurilor prevazute in regulamentele organismelor finantatoare, ministrul finantelor publice numeste controlori delegati si la agentiile de implementare si pentru Fondul National de Preaderare.

8. Atributii ale controlorului delegat

8.1. Formularea de avize consultative cu privire la conformitatea, economicitatea, eficienta si eficacitatea unor operatiuni sau proiecte de acte normative, daca acestea au impact asupra fondurilor publice. Totodata, in avizele consultative controlorii delegati pot face referire si la regularitatea sau legalitatea unor operatiuni care se vor efectua cu certitudine in viitor sau la actiuni si/sau inactiuni administrative care conduc la situatii de neregularitate sau nelegalitate.

Avizele consultative se intocmesc la:

- initiativa controlorului delegat;
- solicitarea ministrului finantelor publice;
- solicitarea ordonatorului de credite.

8.2. Analiza indeplinirii conditiilor prevazute de lege pentru includerea in programul de investitii anexa la proiectul de buget a obiectivelor de investitii noi si in continuare, precum si a actualizarii valorii acestora in functie de evolutia indicilor de preturi. Observatiile formulate in avizele consultative vor fi transmise ordonatorului de credite pentru a fi avute in vedere la definitivarea proiectului de buget.

8.3. Supravegherea executiei bugetare in conditii de echilibru si de prudentialitate, prin exercitarea controlului prin viza asupra operatiunilor privind deschideri de credite, repartizari si retrageri de credite, virari de credite intre subdiviziunile clasificatiei bugetare si intre programe, modificarea repartizarii pe trimestre a creditelor bugetare

8.4. Supravegherea organizarii, tinerii, actualizarii si raportarii evidentei angajamentelor

8.5. Monitorizarea si indrumarea metodologica a controlului financiar preventiv intern prin procedura vizei, prin avizul consultativ la refuzul de viza de control preventiv intern, prin propuneri de perfectionare a organizarii controlului preventiv intern si prin aplicarea standardelor din domeniu

8.6. Exercitarea controlului financiar preventiv, din punct de vedere al legalitatii, regularitatii si, dupa caz, al incadrarii in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament, pentru operatiuni care angajeaza patrimoniul entitatii publice, daca prin acestea se afecteaza un volum important din fondurile publice si exista riscuri asociate semnificative in efectuarea lor.

9. Numirea si mandatul controlorilor delegati

9.1. Numirea controlorilor delegati la entitatile publice prevazute la pct. 7 din prezentele norme metodologice se face prin ordin al ministrului finantelor publice, la propunerea controlorului financiar sef.

9.2. Prin ordinul de numire controlorul delegat se investeste cu competenta de a exercita, in numele legii, la ordonatorul de credite la care a fost numit, atributiile prevazute la pct. 8 din prezentele norme metodologice.

In temeiul art. 16 alin. (6) din Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, cu modificarile si completarile ulterioare, conducatorul entitatii publice are obligatia de a asigura controlorului/controlorilor delegat/delegati spatiul si doza adecvata, necesare exercitarii in bune conditii a atributiilor, precum si cooperarea personalului din serviciile de specialitate si a persoanelor desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv intern.

9.3. Prin ordinul de numire se stabilesc tipurile de operatiuni care se supun controlului preventiv delegat, precum si limitele de la care acesta se exercita.

Daca in timpul exercitarii mandatului apare necesitatea modificarii listei de operatiuni si a limitelor valorice, controlorul financiar sef este imputernicit sa opereze aceste modificari. Controlorul financiar sef il va informa pe ministrul finantelor publice asupra modificarilor aduse si asupra motivelor care le-au determinat.

9.4. In cazul absentei temporare de la post a controlorului delegat numit prin ordin al ministrului finantelor publice, controlorul financiar sef este imputernicit sa desemneze un alt controlor delegat care sa indeplineasca atributiile celui dintai pe durata absentei acestuia.

9.5. Controlorul delegat isi exercita atributiile in mod independent, neputandu -i-se impune, pe nici o cale, acordarea sau refuzul vizei de control financiar preventiv. Asupra situatiilor deosebite aparute in activitatea sa, controlorul delegat il poate informa direct sau prin controlorul financiar sef pe ministrul finantelor publice.

10. Conditii specifice de exercitare a controlului financiar preventiv delegat

10.1. Controlul financiar preventiv delegat se exercita asupra operatiunilor care se inscriu in conditiile fixate prin ordinul de numire. Restul operatiunilor prin care se afecteaza fondurile si/sau patrimoniul public intra in competenta exclusiva a controlului preventiv intern.

10.2. Controlul financiar preventiv delegat se exercita asupra operatiunilor ce intra in competenta sa numai dupa ce acestea au fost supuse controlului preventiv intern. Operatiunile refuzate la viza de control preventiv intern nu mai sunt supuse controlului preventiv delegat.

10.3. In exercitarea atributiilor sale de control asupra operatiunilor la care s-a stabilit competenta sa, controlorul delegat va urma procedura prevazuta la pct. 5 din prezentele norme metodologice. Listele de verificare avute in vedere la efectuarea controlului de catre controlorii delegati se emit si se actualizeaza de catre Directia generala de control financiar -preventiv din Ministerul Finantelor Publice.

Perioada maxima de verificare este de 3 zile lucratoare de la prezentarea operatiunii, insotita de toate documentele justificative si informatiile solicitate. In cazuri exceptionale, controlorul delegat are dreptul sa prelungeasca perioada de verificare cu maximum 5 zile lucratoare, informandu-l in acest sens pe controlorul financiar -sef si pe ordonatorul de credite.

Punctul 10.3. a fost modificat de pct. 7 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

10.4. Daca in exercitarea atributiilor sale controlorul delegat sesizeaza ca, in mod repetat, controlul preventiv intern a acordat viza pentru operatiuni care nu intrunesc conditiile de legalitate, regularitate si, dupa caz, de incadrare in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament, acesta il va informa in scris pe ordonatorul de credite pentru a dispune masurile ce se impun potrivit responsabilitatilor prevazute la art. 22 si la art. 52 alin. (3) din Legea nr. 500/2002, precum si la art. 14 alin. (4) si (5) din Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, cu modificarile si completarile ulterioare.

10.5. Avizul consultativ, solicitat de catre ordonatorul de credite controlorului delegat in cazul refuzului de viza de control preventiv intern, nu constituie un act de pronuntare asupra legalitatii si regularitatii operatiunilor.

11. Regimul refuzului de viza al controlorului delegat

11.1. Daca in urma parcurgerii procedurii de control mentionate la pct. 5 si 10 din prezentele norme metodologice se constata ca cel putin un element de fond cuprins in lista de verificare nu este indeplinit si, in esenta, operatiunea nu intruneste conditiile de legalitate, regularitate si, dupa caz, de incadrare in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament, controlorul delegat va comunica, in scris, potrivit anexei nr. 5 la prezentele norme metodologice, ordonatorului de credite, motivele pentru care operatiunea nu poate fi efectuata, consemnand acest fapt in Registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv. O copie de pe textul comunicarii va fi transmisa controlorului financiar -sef.

Punctul 11.1. a fost modificat de pct. 8 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

11.2. In situatia in care ordonatorul de credite considera ca operatiunea poate fi efectuata, solicita, in scris, controlorului delegat acordarea vizei, prezentand argumentele corespunzatoare de legalitate si regularitate. In caz contrar, operatiunea se considera retrasa de la viza, iar actele justificative se restituie, sub semnatura, compartimentului de specialitate.

11.3. Daca controlorul delegat considera intemeiate argumentele ordonatorului de credite, va acorda viza pentru efectuarea operatiunii. In situatia in care argumentele sunt considerate neintemeiate sau insuficiente, controlorul delegat va aduce la cunostinta ordonatorului de credite refuzul de viza (anexa nr. 6) si va restitui, sub semnatura, compartimentelor de specialitate actele justificative.

La refuzul de viza se va anexa si un exemplar al listei de verificare, cu indicarea elementului/elementelor din aceasta lista a carui/ale caror cerinta/cerinte nu este/ nu sunt indeplinite/indeplinite.

In situatii complexe, controlorul delegat poate solicita controlorului financiar sef constituirea, in conditiile legii, a comisiei pentru formularea opiniei neutre. Aceasta opinie va fi adusa la cunostinta controlorului delegat in 3 zile de la solicitarea sa.

Alin. (2) al punctului 11.3. a fost introdus de pct. 9 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

11.4. Termenul pentru pronuntare prevazut la pct. 10.3 se suspenda pe perioada de la comunicarea motivelor pentru care operatiunea nu poate fi efectuata pana la primirea punctului de vedere al ordonatorului de credite si pe perioada formularii opiniei neutre.

11.5. Cu exceptia cazurilor in care refuzul de viza se datoreaza depasirii creditelor bugetare sau de angajament, operatiunile refuzate la viza se pot efectua numai pe propria raspundere a ordonatorului de credite. Actul de decizie prin care ordonatorul dispune efectuarea operatiunii pe propria raspundere va fi adus la cunostinta compartimentului de audit intern si controlorului delegat care va consemna acest fapt in Registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

11.6. Controlorul delegat va informa Ministerul Finantelor Publice asupra operatiunilor refuzate la viza si executate pe raspunderea ordonatorului de credite, cu ocazia raportarilor lunare transmise controlorului financiar sef, precum si Curtea de Conturi, cu ocazia controalelor de descarcare de gestiune sau a altor controale dispuse de aceasta.

12. Raportul national anual privind controlul preventiv

12.1. Ministerul Finantelor Publice, prin Directia generala de control financiar preventiv, elaboreaza, in temeiul art. 19 alin. (8) lit. i) din Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern si controlul financiar preventiv, republicata, raportul national anual privind controlul preventiv. Ministerul Finantelor Publice transmite acest raport spre dezbateri Guvernului o data cu conturile generale anuale de executie a bugetelor prevazute de lege.

Punctul 12.1 a fost modificat de pct. 1 al art. I din ORDINUL nr. 1.679 din 29 noiembrie 2003, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 874 din 9 decembrie 2003.

12.2. In raportul national anual privind controlul preventiv se evalueaza activitatea de control financiar preventiv si capacitatea administrativa a entitatilor publice de integrare a acestuia in sfera responsabilitatii manageriale prin dezvoltarea unui sistem de control intern eficace, se identifica si se evalueaza riscurile asociate actelor de gestiune a patrimoniului si a fondurilor publice si se formuleaza opinii si recomandari cu privire la actiunile ce trebuie intreprinse in plan legislativ si administrativ pentru o mai corecta si eficienta utilizare a resurselor publice.

12.3. In vederea atingerii acestui scop, in raportul national anual privind controlul preventiv se va face referire la:

- a) rezultatele activitatii de control financiar preventiv, concretizate in:
 - volumul, tipologia si structura operatiunilor analizate din punct de vedere al legalitatii, regularitatii si, dupa caz, al incadrarii in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament;
 - neautorizarea, prin refuz de viza, a unor operatiuni care nu intrunesc conditiile prevazute de actele normative in vigoare pentru a fi efectuate;
 - opiniile formulate prin avizele consultative, orientate spre asigurarea unei mai bune gestiuni financiare, perfectionarea cadrului normativ, introducerea unor noi standarde de control;
- b) factorii de risc decurgand din:
 - caracteristicile legislatiei primare si secundare in perioada de tranzitie, precum si din constrangerile bugetare;
 - capacitatea entitatilor publice de a organiza sisteme de gestiune bazate pe norme, ghiduri si proceduri detaliate de efectuare a operatiunilor, de a optimiza circuitul documentelor, de a defini riguros responsabilitatile compartimentelor de specialitate si ale personalului din cadrul acestora si de a aplica principiul separarii atributiilor;
 - numarul, pregatirea profesionala si calificarea personalului;
 - neidentificarea operatiunilor sensibile si avizarea unor operatiuni care se dovedesc a fi nelegale sau ineficiente;
 - neasigurarea unei independente reale in exercitarea controlului financiar preventiv;
 - modul in care conducatorul entitatii publice trateaza refuzurile de viza si/sau avizele consultative emise;
- c) actiunile ce au fost sau trebuie intreprinse pentru reducerea riscurilor in administrarea patrimoniului si/sau fondurilor publice.

12.4. Entitatile publice care administreaza patrimoniul public si/sau fonduri publice prin bugetele prevazute la art. 1 alin. (2) din Legea nr. 500/2002 au obligatia intocmirii rapoartelor trimestriale cu privire la activitatea de control preventiv propriu, care cuprind situatia statistica a operatiunilor supuse controlului preventiv si sinteza motivatiilor pe care s-au intemeiat refuzurile de viza, in perioada raportata, completate conform machetei cuprinse in anexa nr. 7 la prezentele norme metodologice.

12.5. Institutii publice ai caror conducatori au calitatea de ordonatori secundari sau tertari de credite depun rapoartele la organul ierarhic superior, la termenele fixate de acesta.

Ministerele, celelalte organe ale administratiei publice centrale, autoritatile publice, autoritatile administrative autonome, agentii intocmesc rapoarte pentru activitatea proprie si centralizeaza rapoartele primite de la entitatile subordonate. Acestea vor fi transmise Ministerului Finantelor Publice (Directia generala de control financiar preventiv) la termenele fixate de acesta pentru situatiile financiare trimestriale si anuale prevazute de lege.

Ultima fraza a ultimului alineat al punctului 12.5 a fost modificata de pct. 2 al art. I din ORDINUL nr. 1.679 din 29 noiembrie 2003, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 874 din 9 decembrie 2003.

12.6. Controlorii delegati intocmesc rapoarte lunare pe care le transmit controlorului financiar sef. La rapoarte se vor anexa copii de pe: comunicari intocmite conform anexei nr. 5, daca acestea au fost insusite de ordonator; refuzurile de viza, in care se va mentiona, daca este cazul, efectuarea operatiunii pe raspunderea ordonatorului; avizele consultative emise; alte informatii solicitate de conducerea Corpului controlorilor delegati.

13. Dispozitii finale

13.1. In anexa nr. 8 se prezinta Codul specific de norme profesionale pentru persoanele care desfasoara activitatea de control financiar preventiv propriu.

AAAAAA
AAAAAA

32. 3Dispozitia 3- Legea nr. 3- solicitarile 3Se verifica: 3
3 3bugetara 3500/2002(1) 3ordonatorilor: 3AAAAAA 3
3 3(ordinul de 3- Legea nr. 3principali, 3- incadrarea sumelor 3
3 3plata) 3189/1998(2) 3secundari si/sau 3din dispozitiile 3
3 3pentru 3- O.G. nr. 3tertiari, dupa caz, 3bugetare in creditele 3
3 3repartizare 3119/1999(3) 3pentru repartizarea 3bugetare aprobate 3
3 3creditelor 3- Legile 3de credite bugetare 3ordonatorilor; 3
3 3bugetare 3bugetare 3(alimentare 3repartizate pe 3
3 3(alimentari)3anuale 3de cont); 3trimestre si luni si 3
3 3sau 3- Normele 3- fundamentarea 3detaliata conform 3
3 3borderoul 3Ministerului 3sumelor inscise 3clasificatiei bugetare; 3
3 3centrali- 3Finantelor 3in dispozitiile 3- daca sumele prevazute 3
3 3zator 3Publice 3bugetare de 3pentru repartizare 3
3 3al acestor 3privind 3repartizare pentru 3sunt cuprinse in 3
3 3documente 3deschiderile 3bugetul propriu si 3cererea de deschidere 3
3 3 3de credite 3bugetele 3de credite; 3
3 3 3bugetare 3ordonatorilor 3- existenta 3
3 3 3 3secundari, 3justificarilor prin 3
3 3 3 3respectiv 3care ordonatorul 3
3 3 3 3tertiari, de 3probeaza ca nu va 3
3 3 3 3credite sau, 3inregistra in sold 3
3 3 3 3dupa caz, in 3sume neutilizate la 3
3 3 3 3ordinele de plata. 3finele perioadei 3
3 3 3 3 3pentru care se 3
3 3 3 3 3solicita repartizarea 3
3 3 3 3 3de credite bugetare. 3

AAAAAA
AAAAAA

33. 3Documentul 3- Legea nr. 3- nota de 3Se verifica: 3
3 3pentru 3500/2002(1) 3fundamentare a 3AAAAAA 3
3 3modificarea 3- Legea nr. 3propunerii pentru 3- daca modificarea este 3
3 3repartizarii3189/1998(2) 3modificarea 3in competenta de 3
3 3pe trimestre3- O.G. nr. 3repartizarii 3aprobare a Ministerului 3
3 3a creditelor3119/1999(3) 3initiale pe 3Finantelor Publice sau a 3
3 3bugetare 3- Legile 3trimestre a 3ordonatorilor 3
3 3 3bugetare 3creditelor. 3principali/ secundari, 3
3 3 3anuale 3 3dupa caz; 3
3 3 3 3- daca sumele propuse se 3
3 3 3 3incadreaza in prevederile3
3 3 3 3bugetare; 3
3 3 3 3- concordanta propunerii 3
3 3 3 3de modificare cu 3
3 3 3 3obligatiile ce decurg din3
3 3 3 3actiuni si sarcini noi 3
3 3 3 3sau reprogramate, 3

AAAAAA
AAAAAA

34. 3Documentul 3- Legea nr. 3- nota de funda- 3Se verifica: 3
3 3pentru 3500/2002(1) 3mentare a propunerii3AAAAAA 3

3 3	3de ministrul	3	3
3 3	3lucrarilor	3	3
3 3	3publice	3	3
3 3	3transportu-	3	3
3 3	3rilor si	3	3
3 3	3locuintei	3	3
3 3	3- Alte acte	3	3
3 3	3normative	3	3
3 3	3specifice	3	3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

32.	3Contract /	3- Legea nr.	3- programul anual	3Se verifica:	3
3	3comanda de	3500/2002(1)	3de achizitii	3AAAAAAAAAAAA	3
3	3achizitii	3- Legea nr.	3publice;	3- daca achizitia publica	3
3	3publice	3189/1998(2)	3- actul de aprobare	3este prevazuta in	3
3	3finantate	3- Legile	3a documentatiilor	3programul anual;	3
3	3integral	3bugetare	3tehnico-economiceale	3- existenta creditelor	3
3	3sau	3anuale	3obiectivelor de	3bugetare sau a	3
3	3partial	3- O.G. nr.	3investitii;	3creditelor de	3
3	3din	3119/1999(3)	3- documentele	3angajament, dupa caz;	3
3	3credite	3- O.U.G. nr.	3privind achizitia,	3- respectarea	3
3	3externe	360/2001 (4)	3intocmite in	3legalitatii si	3
3	3rambur-	3- Legea nr.	3conformitate cu	3regularitatii specifice	3
3	3sabile	3133/1999(5)	3prevederile	3procedurii de achizitie	3
3	3si/sau	3- O.G. nr.	3legislatiei romane	3publica;	3
3	3din	320/2002 (6)	3si cu reglemen-	3- incadrarea obiectului	3
3	3fonduri	3- Codul	3tarile	3contractului in	3
3	3externe	3comercial	3organismelor	3categoria de cheltuieli	3
3	3nerambur-	3- Codul civil	3internationale;	3considerate eligibile,	3
3	3sabile	3- H.G. nr.	3- acordul sau	3in conformitate cu	3
3 3	353/1999 (8)	3conventia de	3acordul sau conventia	3	3
3 3	3- H.G. nr.	3finantare externa.	3de finantare externa	3	3
3 3	3461/2001 (9)	3	3si cu regulile fiecarui	3	3
3 3	3- H.G. nr.	3	3organism finantator;	3	3
3 3	3244/2001 (10)	3	3- existenta avizelor	3	3
3 3	3- H.G. nr.	3	3organismului finantator	3	3
3 3	3182/2002(11)	3	3pe documentatie si pe	3	3
3 3	3- Ordinul nr.	3	3caietele de sarcini;	3	3
3 3	31012/2001	3	3- rezervarea creditelor	3	3
3 3	3emis de	3	3prin angajament bugetar;	3	3
3 3	3ministrul	3	3- existenta avizului	3	3
3 3	3finantelor	3	3compartimentului	3	3
3 3	3publice(12)	3	3juridic.	3	3
3 3	3- Ordinele	3	3	3	3
3 3	3nr. 1013/	3	3	3	3
3 3	3873/2001	3	3	3	3
3 3	3(13) si nr.	3	3	3	3
3 3	31014/874/	3	3	3	3
3 3	32001(14)	3	3	3	3
3 3	3emise in	3	3	3	3
3 3	3comun de	3	3	3	3

3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3

AA
 AAA

3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3

AA
 AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

3	3	3	3	3
3	3	3	3	3
3	3	3	3	3

3 3pentru 381/1999(39) 3Garantii si Credite 3scrisorii de garantie cu 3
 3 3imprumuturi 3- H.G. de 3de Comert Exterior; 3cei din acordul de 3
 3 3externe 3aprobare 3- nota rezultat al 3imprumut extern; 3
 3 3contractate 3- Acordul de 3negocierii 3- existenta conventiei 3
 3 3de agenti 3imprumut 3conditiilor de 3de garantie semnata de 3
 3 3economici, 3extern 3acordare a 3garantat; 3
 3 3regii 3- Alte acte 3garantiei de stat. 3- existenta avizului 3
 3 3autonome, 3normative 3 3compartimentului 3
 3 3societati 3specifice 3 3juridic, 3
 3 3nationale, 3 3 3 3
 3 3autoritati 3 3 3 3
 3 3ale admi- 3 3 3 3
 3 3nistratiei 3 3 3 3
 3 3publice 3 3 3 3
 3 3centrale, 3 3 3 3
 3 3garantate 3 3 3 3
 3 3de stat 3 3 3 3

~~~~~  
 ~~~~~

37. 3Proiect 3- Legea nr. 3- hotararea 3Se verifica: 3
 3 3conventie de 3500/2002(1) 3Comitetului 3~~~~~ 3
 3 3garantie 3- Legea nr. 3Interministerial de 3- existenta semnaturii 3
 3 3care urmeaza 381/1999(39) 3Garantii si Credite 3reprezentantului legal 3
 3 3a fi 3- H.G. de 3de Comert Exterior; 3al unitatii 3
 3 3incheiata 3aprobare 3- nota rezultat al 3administrativ- 3
 3 3intre 3- Acordul de 3negocierii 3teritoriale garantate; 3
 3 3Ministerul 3imprumut 3conditiilor de 3- existenta avizului 3
 3 3Finantelor 3extern 3acordare a 3compartimentului 3
 3 3Publice, 3- Alte acte 3garantiei de stat. 3juridic. 3
 3 3in calitate 3normative 3 3 3
 3 3de garant, 3specifice 3 3 3
 3 3si benefi- 3 3 3 3
 3 3ciarul 3 3 3 3
 3 3scrisorii 3 3 3 3
 3 3de garantie 3 3 3 3

~~~~~  
 ~~~~~

38. 3Proiect 3- Legea nr. 3- hotararea comisiei 3Se verifica: 3
 3 3scrisoare 3500/2002(1) 3de autorizare 3~~~~~ 3
 3 3de garantie 3- Legea nr. 3constituita conform 3- concordanta termenilor 3
 3 3pentru 3189/1998(2) 3H.G nr. 978/2001; 3scrisorii de garantie cu 3
 3 3imprumut 3- Legea nr. 3- nota rezultat al 3cei din acordul de 3
 3 3extern 381/1999(39) 3negocierii 3imprumut extern; 3
 3 3contractat 3- H.G. nr. 3conditiilor de 3- existenta conventiei 3
 3 3direct de o 3978/2001 (22) 3acordare a garantiei 3de garantie semnata de 3
 3 3autoritate 3- Alte acte 3de stat. 3garantat; 3
 3 3a adminis- 3normative 3 3- existenta avizului 3
 3 3tratiei 3specifice 3 3compartimentului 3
 3 3publice 3 3 3juridic, 3
 3 3locale, 3 3 3 3
 3 3garantat 3 3 3 3

de stat
AAAAAA

39. Proiect - Legea nr. - hotararea comisiei Se verifica:
conventie de 500/2002(1) de autorizare
garantie - Legea nr. constituita conform - existenta semnaturii
care urmeaza 189/1998(2) H.G nr. 978/2001; reprezentantului legal
a fi - Legea nr. - nota rezultat al al unitatii
incheiata 81/1999(39) negocierii administrativ-
intre - H.G. nr. conditiilor de teritoriale garantate;
Ministerul 978/2001 (22) acordare a garantiei - existenta avizului
Finantelor - Alte acte de stat. compartimentului
Publice, normative juridic.
in calitate specifice
de garant,
si reprezen-
tantul legal
al unitatii
adminis-
trativ-
teritoriale,
in calitate
de garantat

AAAAAA

10. Scrisoare - Legea nr. - nota de Se verifica:
suplimentara 500/2002(1) fundamentare;
(pentru - Legea nr. - acceptul - concordanta intre
acordurile 81/1999(39) Ministerului conditiile din
de imprumut - Legea nr. Finantelor Publice scrisoarea suplimentara
cu BDCE) 189/1998(2) privind conditiile si Acordul cadru de
Acordul de finaniere. imprumut
imprumut
extern
- Legea de
ratificare
- Alte acte
normative
specifice

AAAAAA

11. Angajament - Legea nr. - nota de Se verifica:
de plati 500/2002(1) fundamentare.
pentru - Legea nr. - concordanta intre
imprumuturi 189/1998(2) scadentele cuprinse in
externe - Legea nr. angajamentul de plata
primite de 81/1999(39) si cele din scrisoarea
Romania - Acordul de suplimentara.
de la BDCE imprumut
extern
- Legea de

AAAAAA
AAAAAA

14. Actul intern - Legea nr. 500/2002(1) - nota de fundamentare - Se verifica:
de decizie - Legea nr. 500/2002(1) - nota de fundamentare - Se verifica:
privind - Legea nr. 500/2002(1) - nota de fundamentare - Se verifica:
organizarea - O.G. nr. 189/1998(2) - manifestarii sau a bugetare;
actiunilor - O.G. nr. 119/1999(3) - actiunii cu caracter concordanta dintre
de protocol, - O.G. nr. 119/1999(3) - specific; natura obligatiilor
a unor - O.G. nr. 119/1999(3) - documente financiare care fac
manifestari - H.G. nr. 80/2001(19) - transmise de obiectul actului intern
cu caracter - H.G. nr. 80/2001(19) - parteneri cu privire de decizie si
cultural - H.G. nr. 552/1991(20) - la participarea prevederile cadrului
stiintific, - Alte acte la actiune. legal existent;
sau a altor normative - incadrarea valorii
actiuni cu specifice - devizului/categoriei de
caracter - cheltuieli in limitele
specific, - prevazute de norme
inclusiv - legale;
devizul - rezervarea creditelor
estimativ pe - prin angajament bugetar
categorii de - la nivelul obligatiilor
cheltuieli - financiare decurgand din
- angajamentul legal;
- existenta avizului
- compartimentului
- juridic.

AAAAAA
AAAAAA

15. Actul intern - Legea nr. 500/2002(1) - nota de fundamentare - Se verifica:
de decizie - Legea nr. 500/2002(1) - nota de fundamentare - Se verifica:
privind - Legea nr. 500/2002(1) - nota de fundamentare - Se verifica:
deplasarea - O.G. nr. 189/1998(2) - strainatate; bugetare;
in straina - O.G. nr. 119/1999(3) - documente, concordanta dintre
tate, - O.G. nr. 119/1999(3) - invitatii si natura si cuantumul
inclusiv - O.U.G. nr. 119/1999(3) - comunicari scrise obligatiilor
devizul - H.G. nr. 144/2001(27) - de la partenerul financiare care fac
estimativ de - H.G. nr. 144/2001(27) - extern, privitoare obiectul actului
cheltuieli - H.G. nr. 518/1995(24) - la actiunea si intern de decizie si
- H.G. nr. 518/1995(24) - conditiile prevederile cadrului
- H.G. nr. 478/2001 (25) - efectuarii normativ existent
- H.G. nr. 478/2001 (25) - deplasarii in (transport, cazare,
- H.G. nr. 189/2001(26) - strainatate; diurna, alte
- Alte acte - nota mandat cheltuieli);
normative - privind deplasarea. rezervarea creditelor
specifice - prin angajament bugetar
- la nivelul obligatiilor
- financiare decurgand
- din angajamentul legal.

AAAAAA
AAAAAA

16. Actul intern - Legea nr. 500/2002(1) - nota de fundamentare - Se verifica:

de decizie 500/2002(1) tare a delegarii/ 3 3
 privind 3- Legea nr. detasarii; 3- existenta creditelor 3
 delegarea 189/1998(2) 3- acceptul scris al bugetare; 3
 sau 3- O.G. nr. persoanei detasate. 3- concordanta dintre 3
 detasarea 119/1999(3) 3 natura si cuantumul 3
 in tara a 3- Codul muncii 3 obligatiilor 3
 personalului(Legea nr. 3 finciare care fac 3
 inclusiv 53/2003) (21) 3 obiectul actului de 3
 devizul 3- Legea nr. 3 decizie privind delegarea 3
 estimativ de 188/1999(28) 3 sau detasarea si 3
 cheltuieli 3- H.G. nr. 3 prevederile cadrului 3
 3 3 543/1995(29) 3 3 normativ existent 3
 3 3 3- Alte acte 3 (transport, cazare, 3
 3 3 normative 3 diurna, alte cheltuieli) 3
 3 3 specifice 3 3- rezervarea creditelor 3
 3 3 3 3 prin angajament bugetar 3
 3 3 3 3 la nivelul obligatiilor 3
 3 3 3 3 finciare decurgand din 3
 3 3 3 3 angajamentul legal. 3

AA
 AAA

17. Ordinul/ 3- Legea nr. 3- nota de fundamen- 3Se verifica: 3
 actul intern 500/2002(1) 3tare si dosarul 3AAAAAAAAAAAAAAAAAA 3
 de decizie 3- Legea nr. 3angajarii/avansarii 3- existenta creditelor 3
 privind: 3189/1998(2) 3personalului; 3bugetare: 3
 3- angajarea 3- Legile 3- propunerea pentru 3- respectarea 3
 sau 3bugetare 3acordarea salariului 3reglementarilor legale 3
 3avansarea 3anuale 3de merit/numirea 3privind angajarea si 3
 3personalului 3- O.G. nr. 3personalului de 3incadrarea personalului 3
 3- acordarea 3119/1999(3) 3executie pe functii 3in limita posturilor 3
 3salariului 3- Codul muncii 3de conducere/ 3aprobate si stabilirea 3
 3de merit; 3(Legea nr. 53/ 3acordarea altor 3drepturilor salariale; 3
 3- numirea cu 32003) (21) 3drepturi salariale, 3- rezervarea creditelor 3
 3caracter 3- Legea nr. 3 prin angajament bugetar 3
 3temporar a 3188/1999(28) 3 la nivelul obligatiilor 3
 3personalului 3- Legea nr. 3 finciare decurgand 3
 3de executie 3154/1998(30) 3 din angajamentul legal; 3
 3pe functii 3- O.U.G. nr. 3 3- existenta avizului 3
 3de 324/2000 (31) 3 compartimentului juridic. 3
 3conducere; 3- O.G. nr. 3 3 3
 3- acordarea 332/1998(32) 3 3 3
 3altor 3- Alte acte 3 3 3
 3drepturi 3normative 3 3 3
 3salariale 3specifice 3 3 3

AA
 AAA

18. Contractul 3- O.G. nr. 3- nota de 3Se verifica: 3
 de comodat 3119/1999(3) 3fundamentare; 3AAAAAAAAAAAAAAAAAA 3
 in care 3- Codul civil 3- devizul cheltu- 3- existenta creditelor 3
 entitatea 3(art. 1560 si 3ielilor ce urmeaza 3bugetare; 3
 publica are 3urmatoarele) 3a fi suportate de 3- daca devizul/ 3

3 calitate de 3comodatar, aprobat 3categoriile de cheltuieli3
 3 comodatar 3 de conducatorul 3se incadreaza in limitele3
 3 3 3 3entitatii publice. 3legale; 3
 3 3 3 3 - rezervarea creditelor 3
 3 3 3 3 prin angajament bugetar 3
 3 3 3 3 la nivelul cheltuielilor 3
 3 3 3 3 ce urmeaza a fi suportate3
 3 3 3 3 de entitatea publica; 3
 3 3 3 3 - existenta avizului 3
 3 3 3 3 compartimentului juridic,3

AA
 AA

19.3Acordul de 3- Legea nr. 3- anuntul de 3Se verifica: 3
 3 proiect 3500/2002(1) 3intentie; 3AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA 3
 3 intre 3- Legea nr. 3- scrisorile de 3- existenta creditelor 3
 3 autoritatea 3189/1998(2) 3intentie si 3bugetare si/sau 3
 3 publica si 3- O.G. nr. 3documentele 3creditelor de 3
 3 investitor 3119/1999(3) 3atasate acestora; 3angajament; 3
 3 (prevazut la3- Legea nr. 3- decizia/ordinul 3- respectarea 3
 3 art. 6 alin.3213/1998(16) 3de numire a comisiei3regularitatii specifice 3
 3 (l) din 3- O.G. nr. 3de evaluare si 3acordului de proiect; 3
 3 Ordonanta 316/2002(33) 3selectare a 3- stabilirea termenilor 3
 3 Guvernului 3- H.G. nr. 3scrisorilor de 3acordului, in 3
 3 nr. 16/2002)3621/2002(34) 3intentie; 3concordanta, cu cadrul 3
 3 3 3- Alte acte 3- procesul verbal 3normativ existent; 3
 3 3 3normative 3de evaluare si 3- rezervarea creditelor 3
 3 3 3specifice 3selectare a 3prin angajament bugetar; 3
 3 3 3 3scrisorilor de 3- existenta avizului 3
 3 3 3 3intentie; 3compartimentului juridic.3
 3 3 3 3- studiul de 3 3
 3 3 3 3prefezabilitate 3 3
 3 3 3 3aprobat. 3 3
 3 3 3 3 3 3

AA
 AA

20.3Contract de 3- Legea nr. 3- ordinul/decizia de3Se verifica: 3
 3 parteneriat 3500/2002(1) 3numire a comisiilor 3
 3 public- 3- Legea nr. 3de negociere; 3AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA 3
 3 privat 3189/1998(2) 3- studiul de 3- existenta creditelor 3
 3 3 3- O.G. nr. 3fezabilitate; 3bugetare si/sau 3
 3 3 3119/1999(3) 3- proces verbal de 3creditelor de angajament;3
 3 3 3- Legea nr. 3negociere; 3- respectarea 3
 3 3 3213/1998 (16) 3- decizia cuprinzand3regularitatii specifice 3
 3 3 3- Legea nr. 3lista investitorilor3contractului de 3
 3 3 333/1994(35) 3ierarhizati; 3parteneriat 3
 3 3 3- O.G. nr. 3- comunicarea 3public-privat; 3
 3 3 316/2002(33) 3deciziei catre 3- stabilirea termenilor 3
 3 3 3- H.G. nr. 3investitori; 3contractului in 3
 3 3 3621/2002(34) 3- contestatii si 3concordanta cu 3
 3 3 3- Alte acte 3raspunsurile la 3prevederile cadrului 3
 3 3 3normative 3contestatii; 3normativ; 3

3 statului a 3- Alte acte 3sau ordin de plata/ 3lichidare privind 3
 3 sumelor in 3normative 3extras de cont 3realitatea faptelor si 3
 3 valuta 3specifice 3atestand virarea 3exactitatea sumei 3
 3 necesare 3 echivalentului in 3datorate este certificata3
 3 achitarii la3 lei al obligatiei 3de compartimentul de 3
 3 extern a 3 de plata la extern 3specialitate prin 3
 3 ratelor de 3 in contul entitatii 3"Bun de plata"; 3
 3 capital 3 publice; 3- incadrarea sumei 3
 3 dobanzilor, 3 3- nota de 3ordonantate la plata in 3
 3 comisia- 3 fundamentare. 3subdiviziunea 3
 3 nelor si a 3 3 corespunzatoare a 3
 3 altor 3 3 clasificatiei bugetare 3
 3 costuri 3 3 pentru care exista 3
 3 provenite 3 3 angajament bugetar 3
 3 din impru- 3 3 si legal. 3
 3 uturi 3 3 3
 3 externe 3 3 3
 3 contractate 3 3 3
 3 direct sau 3 3 3
 3 garantate 3 3 3
 3 de stat**) 3 3 3

33. 3Ordonantate 3- Legea nr. 3- avizul de plata 3Se verifica: 3
 3 de plata 3500/2002(1) 3emis de finantatorul3 3 3
 3 privind 3- Legea nr. 3extern; 3- concordanta dintre 3
 3 virarea 3189/1998(2) 3- mesajele swift si 3obligatiile inscrise in 3
 3 catre Banca 3- O.G. nr. 3avizul de lichidare,3acordul de imprumut, 3
 3 Nationala a 3119/1999(3) 3emise de Banca 3avizul de plata trimis 3
 3 Romaniaia 3- Legea nr. 3Nationala a 3de finantatorul extern, 3
 3 contra- 3101/1998(38) 3Romaniei; 3avizul de lichidare si 3
 3 valorii 3- Legea nr. 3- cererea de valuta 3mesajele swift ale 3
 3 in lei a 381/1999(39) 3depusa de entitatea 3Bancii Nationale a 3
 3 valutei 3- Acordul de 3publica; 3Romaniei si cererea 3
 3 disponibi- 3imprumut 3- nota de funda- 3de valuta a entitatii 3
 3 lizate 3- Legea de 3mentare privind 3publice; 3
 3 pentru 3ratificare a 3sursele interne de 3- existenta surselor de 3
 3 achitarea 3imprumutului 3acoperire a datoriei3finantare a contra- 3
 3 la extern a 3- Alte acte 3fata de Banca 3valorii in lei a sumei 3
 3 obligatiilor3normative 3Nationala a 3disponibilizate de Banca 3
 3 de plata 3specifice 3Romaniei. 3Nationala a Romaniei; 3
 3 rezultate 3 3- daca operatiunea de 3
 3 din imprumu-3 3 lichidare privind 3
 3 turile 3 3 realitatea faptelor si 3
 3 externe 3 3 exactitatea sumei 3
 3 contractate 3 3 datorate este certificat 3
 3 direct sau 3 3 de compartimentul de 3
 3 garantate 3 3 specialitate prin 3
 3 de stat 3 3 "Bun de plata"; 3
 3 3 3 3- incadrarea sumei 3
 3 3 3 3ordonantate la plata in 3

3 3 3 3 subdiviziunea 3
 3 3 3 3 corespunzatoare a 3
 3 3 3 3 clasificatiei bugetare 3
 3 3 3 3 pentru care exista 3
 3 3 3 3 angajament bugetar 3
 3 3 3 3 si legal. 3

AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA
 AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA

34. 3Cererea de 3- Legea nr. 3- acordul, conventia 3Se verifica: 3
 3 valuta**) 3500/2002(1) 3sau protocolul; 3AAAA AAAA AAAA 3
 3 sau ordo- 3- Legea nr. 3- avizul de plata 3- concordanta dintre 3
 3 nantarea de 3189/1998(2) 3transmis de 3prevederile acordului, 3
 3 plata 3- O.G. nr. 3organismul 3conventiei sau 3
 3 externa 3119/1999(3) 3international 3protocolului si avizul 3
 3 reprezentand 3- O.G. nr. 3 de plata transmis de 3
 3 cotizatii, 341/1994 (40) 3 organismul international, 3
 3 respectiv 3- Protocoale, 3 inclusiv a termenului 3
 3 contri- 3acorduri sau 3 de plata; 3
 3 butii, taxe 3conventii 3- incadrarea sumei 3
 3 etc. la 3incheiate de 3 ordonantate la plata in 3
 3 diverse 3entitatea 3 subdiviziunea 3
 3 organisme 3publica cu 3 corespunzatoare a 3
 3 interna- 3organismele 3 clasificatiei bugetare 3
 3 tionale 3internationale 3 pentru care exista 3
 3 3 3- Legile de 3 angajament bugetar 3
 3 3 3ratificare 3 si legal; 3
 3 3 3 3- daca operatiunea de 3
 3 3 3 3 lichidare privind 3
 3 3 3 3 realitatea faptelor si 3
 3 3 3 3 exactitatea sumei 3
 3 3 3 3 datorate este 3
 3 3 3 3 certificata de compart- 3
 3 3 3 3 mentul de specialitate 3
 3 3 3 3 prin "Bun de plata", 3
 3 3 3 3 3 3

AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA
 AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA AAAA

35. 3Ordonantare 3- Legea nr. 3- nota de 3Se verifica: 3
 3 de plata 3500/2002(1) 3fundamentare; 3AAAA AAAA AAAA AAAA 3
 3 pentru 3- Legea nr. 3- documentatia 3- legalitatea si regu- 3
 3 subventii, 3189/1998(2) 3specifica care 3laritatea documentatiei 3
 3 transferuri, 3- Legile 3rezulta din actul 3justificative, cores- 3
 3 prime sau 3bugetare 3normativ ce 3punzator prevederilor 3
 3 alte plati 3anuale 3reglementeaza 3actului normativ care 3
 3 din fonduri 3- O.G. nr. 3operatiunea si/sau 3reglementeaza operatiunea 3
 3 publice 322/2002(41) 3domeniul respectiv. 3si/sau domeniul 3
 3 acordate 3- Alte acte 3 respectiv; 3
 3 agentilor 3normative 3- daca operatiunea de 3
 3 economici 3specifice 3 lichidare privind 3
 3 sau altor 3 3 realitatea faptelor si 3
 3 beneficiari 3 3 exactitatea sumei 3

transferului - Legea de care se solicita normativ care
valutar ratificare a plata; reglementeaza
pentru acordului de - documentele operatiunea;
plati care imprumut justificative de - concordanta dintre
se transport, vamuire facturile certificate
efectueaza sau situatii de de beneficiar,
din lucrari ori receptia prevederile contractelor/
conturile bunurilor, dupa caz; comenzilor si suma
speciale ale - acord de imprumut; ordonantata;
imprumutu- - acordurile - daca operatiunea de
rilor - subsidiare de lichidare privind
guverna- imprumut; realitatea faptelor si
mentale - contractul de exactitatea sumei
externe. - furnizare/ servicii/ datorate este
lucrari; certificata de
- nota de compartimentul de
fundamentare. specialitate prin
"Bun de plata";
- incadrarea sumei
ordonantate la plata
in subdiviziunea
corespunzatoare a
clasificatiei bugetare
pentru care exista
angajament bugetar
si legal.

AAAAAA
AAAAAA

38. Ordonantare - Legea nr. - nota de Se verifica:
de plata 500/2002(1) fundamentare; AAAAA
externa - O.G. nr. - documentatia - daca justificarile sunt
privind alte 119/1999(3) justificativa corespunzatoare
plati decat - Actele - specifica care prevederilor din normele
cele normative care rezulta din legale, inclusiv a celor
afereente reglementeaza actul normativ ce stipulate in angajamentul
imprumutu- speta reglementeaza legal;
rilor - operatiunea si/sau - daca operatiunea de
externe. - domeniul respectiv. 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

3 3 3 si legal. 3
3 3de plata 3119/1999(3) 3fundamentare; 3Se verifica: 3
3 3prin 3- Legea de 3- contractul extern;3- concordanta conditiilor3
3 3acreditiv 3ratificare a 3- acreditivul 3incluse in acreditivul 3
3 3simplu sau 3acordului de 3documentar 3emis cu prevederile din 3
3 3documentar 3imprumut 3irevocabil emis de 3contractul extern; 3
3 3in cadrul 3- Alte acte 3banca depozitara a 3- conditiile de plata 3
3 3unui 3normative 3contului special. 3incluse in contractul 3
3 3contract 3specifice 3 extern; 3
3 3extern 3 3- incadrarea sumei 3
3 3finantat 3 3ordonantate la plata in 3
3 3printr-un 3 3subdiviziunea 3
3 3imprumut 3 3corespunzatoare a 3
3 3extern 3 3clasificatiei bugetare 3
3 3 3 3pentru care exista 3
3 3 3 3angajament bugetar 3
3 3 3 3si legal; 3
3 3 3 3- daca operatiunea de 3
3 3 3 3lichidare privind 3
3 3 3 3realitatea faptelor si 3
3 3 3 3exactitatea sumei 3
3 3 3 3datorate este certificata3
3 3 3 3de compartimentul de 3
3 3 3 3specialitate prin 3
3 3 3 3"Bun de plata". 3

3 3 3 Se verifica: 3
3 3de avansuri 3500/2002(1) 3- solicitarea de 3Se verifica: 3
3 3(in lei) 3- Legea nr. 3acordare a 3- daca acordarea 3
3 3acordate 3189/1998(2) 3avansului; 3avansului respecta 3
3 3unor tert 3- O.G. nr. 3- documentul prin 3conditiile specifice de 3
3 3persoane 3119/1999(3) 3care se constituie 3legalitate si 3
3 3juridice in 3- H.G. nr. 3garantia legala. 3regularitate; 3
3 3cadrul 3264/2003 (42) 3- incadrarea sumei 3
3 3contractelor3- Alte acte 3 3ordonantate la plata 3
3 3incheiate 3normative 3 3in subdiviziunea 3
3 3 3specifice 3 3corespunzatoare a 3
3 3 3 3clasificatiei bugetare 3
3 3 3 3pentru care exista 3
3 3 3 3angajament bugetar si 3
3 3 3 3legal, precum si in 3
3 3 3 3prevederile 3
3 3 3 3contractului. 3

3 3 3 Se verifica: 3
3 3de plata 3500/2002(1) 3sau sponsorizare; 3Se verifica: 3
3 3 3

3 3privind 3- Legea nr. 3- angajamentul legal3- daca cheltuielile 3
 3 3cheltuielile3189/1998(2) 3(contract, comanda 3respecta destinatiile 3
 3 3ce se 3- O.G. nr. 3etc.); 3stabilite de 3
 3 3efectueaza 3119/1999(3) 3- documentele care 3transmitatori; 3
 3 3din fonduri 3- Alte acte 3atesta livrarea 3- daca documentele 3
 3 3primite de 3normative 3produselor, 3justificative sunt cele 3
 3 3la persoane 3specifice 3prestarea 3prevazute de norme 3
 3 3juridice sau3 3serviciilor sau 3legale: 3
 3 3fizice cu 3 3executia lucrarilor,3- daca operatiunea de 3
 3 3titlu de 3 3dupa caz. 3lichidare privind 3
 3 3donatie sau 3 3 3realitatea faptelor 3
 3 3sponsorizare3 3 3si exactitatea sumei 3
 3 3 3 3 3datorate este certificata3
 3 3 3 3 3de compartimentul de 3
 3 3 3 3 3specialitate prin 3
 3 3 3 3 3"Bun de plata"; 3
 3 3 3 3 3- concordanta valorii 3
 3 3 3 3 3cheltuielilor lichidate 3
 3 3 3 3 3cu suma ordonantata la 3
 3 3 3 3 3plata si incadrarea 3
 3 3 3 3 3acesteia in angajamentul 3
 3 3 3 3 3legal; 3
 3 3 3 3 3- incadrarea sumei 3
 3 3 3 3 3ordonantate la plata in 3
 3 3 3 3 3subdiviziunea 3
 3 3 3 3 3corespunzatoare a 3
 3 3 3 3 3clasificatiei bugetare 3
 3 3 3 3 3pentru care exista 3
 3 3 3 3 3angajament bugetar. 3

~~~~~  
 ~~~~~

312.3Ordonantare 3- Legea nr. 3- contractul de 3Se verifica: 3
 3 3de plata 3500/2.002(1) 3finantare; 3~~~~~ 3
 3 3privind 3- Legea nr. 3- documentatia 3- daca justificarile sunt3
 3 3cheltuielile3189/1998(2) 3justificativa 3corespunzatoare 3
 3 3care fac 3- Legile 3specifica care 3prevederilor din norme 3
 3 3obiectul 3bugetare 3rezulta din actul 3legale, inclusiv a celor 3
 3 3contractului3anuale 3normativ ce 3stipulate in contractul 3
 3 3de finantare3- O.G. nr. 3reglementeaza 3de finantare; 3
 3 3prevazut la 3119/1999(3) 3operatiunea si/sau 3- incadrarea sumei 3
 3 3art. 4(2) 3- O.G. nr. 3domeniul respectiv. 3ordonantate la plata in 3
 3 3din 360/2001(4) 3 3subdiviziunea 3
 3 3Ordonanta 3- Alte acte 3 3corespunzatoare a 3
 3 3Guvernului 3normative 3 3clasificatiei bugetare 3
 3 3nr. 60/2001 3specifice 3 3pentru care exista 3
 3 3 3 3 3angajament bugetar; 3
 3 3 3 3 3- daca operatiunea de 3
 3 3 3 3 3lichidare privind 3
 3 3 3 3 3realitatea faptelor si 3
 3 3 3 3 3exactitatea sumei 3
 3 3 3 3 3datorate este 3

3 3 3specifice 3- alte acte 3din functiune. 3
3 3 3 justificative. 3 3
AA
AA

32. 3Decontul 3- Legea nr. 3- actul intern de 3Se verifica: 3
3 3privind 3500/2002(1) 3decizie privind 3AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA 3
3 3cheltuielile3- Legea nr. 3organizarea 3- prezentarea in termenul3
3 3ocasionate 3189/1998(2) 3actiunilor de 3legal a documentelor 3
3 3de organi- 3- O.G. nr. 3protocol, a unor 3justificative pentru 3
3 3zarea 3119/1999(3) 3manifestari cu 3cheltuielile efectuate; 3
3 3actiunilor 3- O.G. nr. 3caracter cultural- 3- daca documentele 3
3 3de protocol,380/2001(19) 3stiintific, sau a 3justificative sunt cele 3
3 3a manifesta-3- H.G. nr. 3altor actiuni cu 3prevazute de norme 3
3 3rilor cu 3552/1991 (20) 3caracter specific; 3legale din punct de 3
3 3caracter 3- Alte acte 3- documente 3vedere al formei si 3
3 3cultural - 3normative 3justificative 3continutului; 3
3 3stiintific 3specifice 3specifice 3- corectitudinea 3
3 3sau a altor 3 diferitelor 3calculului privind 3
3 3actiuni cu 3 categorii de 3cheltuielile justificate 3
3 3caracter 3 cheltuieli. 3si, dupa caz, a 3
3 3specific 3 3 penalitatilor de 3
3 3 3 3 intarziere; 3
3 3 3 3 3- incadrarea 3
3 3 3 3 3cheltuielilor in 3
3 3 3 3 3plafoanele legale; 3
3 3 3 3 3- daca valoarea 3
3 3 3 3 3cheltuielilor 3
3 3 3 3 3justificate prin decont 3
3 3 3 3 3se incadreaza in 3
3 3 3 3 3angajamentul bugetar. 3

AA
AA

33. 3Decontul de 3- Legea nr. 3- actul intern de 3Se verifica: 3
3 3cheltuieli 3500/2002(1) 3decizie privind 3AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA 3
3 3privind 3- Legea nr. 3deplasarea in 3- daca documentele 3
3 3deplasarea 3189/1998(2) 3strainatate; 3justificative sunt cele 3
3 3in straina- 3- O.G. nr. 3- documente 3prevazute de norme 3
3 3tate pentru 3119/1999(3) 3justificative 3legale din punct de 3
3 3indeplinirea3- Decretul nr.3specifice 3vedere al formei si 3
3 3unor misiuni3209/1976(43) 3diferitelor 3continutului; 3
3 3cu caracter 3- H.G. nr. 3categorii de 3- prezentarea in termenul3
3 3temporar 3518/1995(24) 3cheltuieli. 3legal a documentelor 3
3 3 3- Alte acte 3 justificative pentru 3
3 3 3normative 3 cheltuielile efectuate; 3
3 3 3specifice 3 3- corectitudinea 3
3 3 3 3 3calculului privind 3
3 3 3 3 3cheltuielile justificate 3
3 3 3 3 3si, dupa caz, a 3
3 3 3 3 3penalitatilor de 3
3 3 3 3 3intarziere; 3
3 3 3 3 3- documentul de 3

3 3 3 restituire a avansurilor 3
3 3 3 nejustificate si, 3
3 3 3 dupa caz, a 3
3 3 3 penalitatilor; 3
3 3 3 - incadrarea 3
3 3 3 cheltuielilor in 3
3 3 3 plafoanele legale; 3
3 3 3 - daca valoarea 3
3 3 3 cheltuielilor 3
3 3 3 justificate prin 3
3 3 3 decont se incadreaza 3
3 3 3 in angajamentul bugetar. 3

AA
AA

34. 3Decontul de 3- Decretul nr.3- actul intern de 3Se verifica: 3
3 3cheltuieli 3209/1976 (43) 3decizie privind 3AAAAAAAAAAAAAAAA 3
3 3privind 3- O.G. nr. 3deplasarea in tara 3- daca documentele 3
3 3justificarea3119/1999(3) 3sau, dupa caz, 3justificative sunt cele 3
3 3avansului 3- H.G. nr. 3referatul aprobat 3prevazute de norme 3
3 3acordat 3543/1995(29) 3privind achizitia 3legale din punct de 3
3 3pentru 3- H.G. nr. 3directa; 3vedere al formei si 3
3 3deplasari in3461/2001 (9) 3- documente 3continutului; 3
3 3tara si/sau 3- Alte acte 3justificative 3- prezentarea in termenul3
3 3pentru 3normative 3specifice 3legal a documentelor 3
3 3achizitii 3cu caracter 3diferitelor 3justificative pentru 3
3 3prin 3specific 3categorii de 3avansul primit; 3
3 3cumparare 3 3cheltuieli. 3- corectitudinea 3
3 3directa 3 3 calculului privind sumele3
3 3 3 justificate si, dupa caz,3
3 3 3 a penalitatilor de 3
3 3 3 intarziere; 3
3 3 3 - documentul de 3
3 3 3 restituire 3
3 3 3 a avansurilor 3
3 3 3 nejustificate si, 3
3 3 3 dupa caz, a 3
3 3 3 penalitatilor; 3
3 3 3 - incadrarea 3
3 3 3 cheltuielilor in 3
3 3 3 plafoanele legale; 3
3 3 3 - daca valoarea 3
3 3 3 cheltuielilor 3
3 3 3 justificate prin 3
3 3 3 decont se incadreaza 3
3 3 3 in angajamentul bugetar. 3

AA
AA

35. 3Contractul 3- Legea nr. 3- nota de fundamen- 3Se verifica: 3
3 3de sponso- 3500/2002(1) 3tare a contractului 3AAAAAAAAAAAAAAAA 3
3 3rizare in 3- Legea nr. 3de sponsorizare. 3- daca entitatea publica 3
3 3care 332/1994(55) 3 3desfasoara sau urmeaza sa3

3 ("no objection");
 3- daca operatiunea de
 lichidare privind
 realitatea faptelor si
 exactitatea sumei
 datorate este certificata
 de compartimentul de
 specialitate prin
 "Bun de plata",

AAAAAA
 AAAA

39. Solicitare 3- Legea nr. 3- nota de Se verifica:
 3 de tragere 3500/2002(1) 3fundamentare; 3
 3 in contul 3- Legea nr. 3- solicitarea 3- legalitatea si
 3 benefici- 381/1999(39) 3beneficiarului, 3regularitatea
 3 arului 3- Legea 3insotita de 3documentelor
 3 pentru 3bugetara 3documente 3justificative;
 3 imprumuturi 3anuala 3justificative. 3- incadrarea sumei in
 3 externe 3- Acordul de 3 subdiviziunea bugetara
 3 primite de 3imprumut 3 a beneficiarului pentru
 3 la BDCE 3extern 3 care exista angajament
 3 3- Legea de 3 legal si bugetar.
 3 3 ratificare 3 3
 3 3- Acordul 3 3
 3 3 subsidiar de 3 3
 3 3 imprumut 3 3
 3 3 3 3

AAAAAA
 AAAA

ST

T

F. LISTA ACTELOR NORMATIVE CUPRINSE IN COLOANA a 2 -a DIN CADRUL GENERAL

AAAAAA
 AAAA

3Nr. 3 ACTUL NORMATIV 3 Publicat in 3
 3crt.3 3Monitorul Oficial3
 3 3 al Romaniei 3

AAAAAA
 AAAA

3 0 3 1 3 2 3
 AAAA
 AAAA

31 3Legea nr. 500/2002 privind finantele publice 3597/13.VIII.2002 3
 AAAA
 AAAA

32 3Legea nr. 189/1998 privind finantele publice locale 3404/22.X.1998 3
 AAAA
 AAAA

33 3Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 privind controlul 3 3

- 3 intern si controlul financiar preventiv 3430/31.VIII.1999 3
 34 3Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 60/2001 privind 3 3
 3 achizitiile publice 3241/11.V.2001 3
 35 3Legea nr. 133/1999 privind stimularea 3 3
 3 intreprinzatorilor privati pentru infiintarea si 3 3
 3 dezvoltarea intreprinderilor mici si mijlocii 3349/23.VII.1999 3
 36 3Ordonanta Guvernului nr. 20/2002 privind achizitiile 3 3
 3 publice prin licitatii electronice 386/01.II.2002 3
 37 3Ordonanta Guvernului nr. 9/2000 privind nivelul 3 3
 3 dobanzii legale pentru obligatii banesti 326/25.I.2000 3
 38 3Hotararea Guvernului nr. 53/1999 privind aprobarea 3 3
 3 Clasificarii produselor si serviciilor asociate 3 3
 3 activitatilor - CPSA 378 bis/25.II.19993
 39 3Hotararea Guvernului nr. 461/2001 pentru aprobarea 3 3
 3 Normelor de aplicare a Ordonantei de urgenta a 3 3
 3 Guvernului nr. 60/2001 privind achizitiile publice 3268/24.V.2001 3
 310 3Hotararea Guvernului nr. 244/2001 pentru aprobarea 3 3
 3 Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 133/1999 3 3
 3 privind stimularea intreprinzatorilor privati pentru 3 3
 3 infiintarea si dezvoltarea intreprinderilor mici si 3 3
 3 mijlocii 3101/28.II.2001 3
 311 3Hotararea Guvernului nr. 182/2002 privind lista 3 3
 3 autoritatilor contractante care au obligatia de a 3 3
 3 aplica prevederile Ordonantei Guvernului nr. 20/2002 3 3
 3 privind achizitiile publice prin licitatii electronice 3158/05.III.2002 3
 312 3Ordinul nr. 1012/2001 al ministrului finantelor publice 3 3
 3 privind aprobarea structurii, continutului si modului 3 3
 3 de utilizare a Documentatiei standard pentru elabora rea 3 3
 3 si prezentarea ofertei pentru achizitia publica de 3 3
 3 produse 3336/25.VI.2001 3
 313 3Ordinul nr. 1013/873/2001 al ministrului finantelor 3 3

3 3publice si al ministrului lucrarilor publice, 3 3
3 3transporturilor si locuintei privind aprobarea 3 3
3 3structurii, continutului si modului de utilizare a 3 3
3 3Documentatiei standard pentru elaborarea si prezentarea 3 3
3 3ofertei pentru achizitia publica de servicii 3340/27.VI.2001 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
314 3Ordinul nr. 1014/874/2001 al ministrului finantelor 3 3
3 3publice si al ministrului lucrarilor publice, 3 3
3 3transporturilor si locuintei privind aprobarea 3 3
3 3structurii, continutului si modului de utilizare a 3 3
3 3Documentatiei standard pentru elaborarea si prezentarea 3 3
3 3ofertei pentru achizitia publica de lucrari 3357/04.VII.2001 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
315 3Ordonanta Guvernului nr. 51/1998 privind imbunatatirea 3 3
3 3sistemului de finantare a programelor si proiecte lor 3 3
3 3culturale 3296/13.VIII.1998 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
316 3Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publica si 3 3
3 3regimul juridic al acesteia 3448/24.XI.1998 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
317 3Legea nr. 219/1998 privind regimul concesiunilor 3459/30.XI.1998 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
318 3Legea nr. 4/1991 privind incheierea si ratificarea 3 3
3 3tratatelor 35/12.I.1991 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
319 3Ordonanta Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea 3 3
3 3unor normative de cheltuieli pentru autoritatile si 3 3
3 3institutiile publice 3542/01.IX.2001 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
320 3Hotararea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de 3 3
3 3organizare in tara a actiunilor de protocol 3176/29.VIII.1991 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
321 3Codul muncii (Legea nr. 53/2003) 372/05.II.2003 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
322 3Hotararea Guvernului nr. 978/2001 privind constituirea, 3 3
3 3componenta si functionarea comisiei de autorizare a 3 3
3 3contractarii sau garantarii de imprumuturi externe de 3 3
3 3catre autoritatile administratiei publice locale 3656/18.X.2001 3
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA AAA
323 3Decretul nr. 478/1954 privitor la donatiile facute 3 3
3 3statului 346/10.XII.1954 3

AAAAAA
AAAAAA

324 3Hotararea Guvernului nr. 518/1995 privind unele 3 3

3 3drepturi si obligatii ale personalului roman trimis in 3 3

3 3strainatate pentru indeplinirea unor misiuni cu 3 3

3 3caracter temporar 3154/19.VII.1995 3

AAAAAA
AAAAAA

325 3Hotararea Guvernului nr. 478/2001 privind transportul 3 3

3 3spre/dinspre Romania al unor persoane care folosesc ca 3 3

3 3mijloc de transport avionul 3276/29.V.2001 3

AAAAAA
AAAAAA

326 3Hotararea Guvernului nr. 189/2001 privind unele masuri 3 3

3 3referitoare la efectuarea deplasarilor in strainatate, 3 3

3 3in interes de serviciu, de catre demnitarii si 3 3

3 3asimilatii acestora din administratia publica 350/30.I.2001 3

AAAAAA
AAAAAA

327 3Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 144/2001 privind 3 3

3 3indeplinirea de catre cetatenii romani, la iesirea din 3 3

3 3tara, a conditiilor de intrare in statele membre ale 3 3

3 3Uniunii Europene si in alte state 3725/14.XI.2001 3

AAAAAA
AAAAAA

328 3Legea nr. 188/1999 privind Statutul functionarilor 3 3

3 3publici 3600/08.XII.1999 3

AAAAAA
AAAAAA

329 3Hotararea Guvernului nr. 543/1995 privind drepturile 3 3

3 3banesti ale salariatilor institutiilor publice si 3 3

3 3regiilor autonome cu specific deosebit pe perioada 3 3

3 3delegarii si detasarii in alta localitate, precum si in 3 3

3 3cazul deplasarii, in cadrul localitatii, in interesul 3220/13.IX.1996 3

3 3serviciului 3(republicare) 3

AAAAAA
AAAAAA

330 3Legea nr. 154/1998 privind sistemul de stabilire a 3 3

3 3salarilor de baza in sectorul bugetar si a 3 3

3 3indemnizatiilor pentru persoane care ocupa functii de 3 3

3 3demnitate publica 3266/16.VII.1998 3

AAAAAA
AAAAAA

331 3Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 24/2000 privind 3 3

3 3sistemul de stabilire a salariilor de baza pentru 3 3

3 3personalul contractual din sectorul bugetar 3138/31.III.2000 3

AAAAAA
AAAAAA

332 3Ordonanta Guvernului nr. 32/1998 privind organizarea 3 3

3 3cabinetului demnitarului din administratia publica 3 3

3 3centrala 342/30.I.1998 3

AAAAAA
AAAAAA

333 3Ordonanta Guvernului nr. 16/2002 privind contractele de 3 3

3 3parteneriat public-privat 394/02.II.2002 3

AAAAAA
AAAAAA

334 3Hotararea Guvernului nr. 621/2002 pentru aprobarea 3 3

3 3normelor metodologice de aplicare a Ordonantei 3 3

3 3Guvernului nr. 16/2002 privind contractele de 3 3

3 3parteneriat public-privat 3481/05.VII.2002 3

AAAAAA
AAAAAA

335 3Legea nr. 33/1994 privind exproprierea pentru cauza de 3 3

3 3utilitate publica 3139/02.VI.1994 3

AAAAAA
AAAAAA

336 3Legea contabilitatii (Legea nr. 82/1991) 3629/26.VIII.2002 3

3 3 (republicare) 3

AAAAAA
AAAAAA

337 3Ordinul nr. 1792/2002 al ministrului finantelor 3 3

3 3publice, pentru aprobarea Normelor metodologice privind 3 3

3 3angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata 3 3

3 3cheltuielilor institutiilor publice, precum si 3 3

3 3organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor 3 3

3 3bugetare si legale 337/23.I.2003 3

AAAAAA
AAAAAA

338 3Legea nr. 101/1998 privind Statutul Bancii Nationale a 3 3

3 3Romaniei 3203/01.VI.1998 3

AAAAAA
AAAAAA

339 3Legea nr. 81/1999 privind datoria publica 3215/17.V.1999 3

AAAAAA
AAAAAA

340. 3Ordonanta Guvernului nr. 41/1994 privind autorizarea 3 3

3 3platii cotizatiilor la organismele internationale 3 3

3 3interguvernamentale la care Romania este parte 3241/29.VIII.1994 3

AAAAAA
AAAAAA

341 3Ordonanta Guvernului nr. 22/2002 privind executarea 3 3

3 3obligatiilor de plata ale institutiilor publice, 3 3

3 3stabilite prin titluri executorii 381/01.II.2002 3

AAAAAA
AAAAAA

342 3Hotararea Guvernului nr. 264/2003 privind stabilirea 3 3

3 3actiunilor si categoriilor de cheltuieli, criteriilor, 3 3

3 3procedurilor si limitelor pentru efectuarea de plati 3 3

3 3in avans din fondurile publice 3177/20.III.2003 3

AAAAAA
AAAAAA

³ Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 15/1994 ³ ³
³ privind amortizarea capitalului imobilizat in active ³ ³
³ corporale si necorporale, modificata si completata prin ³ ³
³ Ordonanta Guvernului nr. 54/1997 ³ 34/08.I.1998 ³
 ~~~~~  
<sup>3</sup>55 <sup>3</sup>Legea nr. 32/1994 privind sponsorizarea <sup>3</sup>129/25.V.1994 <sup>3</sup>  
 ~~~~~  
 ST

Nota: lista actelor normative cuprinse in coloana a 2-a din Cadrul general se completeaza cu reglementarile legale de modificare a acestora, precum si cu orice alte acte normative existente sau urmand a fi emise, aplicabile operatiunilor respective.

ANEXA 1a)
la normele metodologice

Anexa 1a) la Normele metodologice a fost introdusa de pct. 10 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

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

COD A.1.
T

~~~~~  
~~~~~

³ Nr. ³ Obiectivele verificarii ³
³ crt. ³

~~~~~  
~~~~~

³1. ³Existenta actelor justificative ³

~~~~~  
~~~~~

³1.1. ³- Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite ³

~~~~~  
~~~~~

³1.2. ³- Solicitarile ordonatorilor secundari si/sau tertari, dupa caz, ³
³ pentru repartizarea de credite bugetare ³

~~~~~  
~~~~~

³1.3. ³- Situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate ³

³ Nr. ³ Obiectivele verificarii ³
³ crt. ³

~
~

³1. ³Existenta actelor justificative ³

~
~

³1.1. ³- Nota de fundamentare privind efectuarea virarilor de credite buge - ³
³ ³tare intre capitole ale clasificatiei bugetare ³

~
~

³1.2. ³- Bugetul aprobat ³

~
~

³2. ³Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnături legale ³
³ ³dupa caz, pentru: ³

~
~

³2.1. ³- Actele justificative de la pct. 1. ³

~
~

³2.2. ³- Documentul privind virarile de credite bugetare intre capitole ale ³
³ ³clasificatiei bugetare ³

~
~

³3. ³Incadrarea sumelor prevazute a se vira intre capitole in: ³

~
~

³3.1. ³- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate ³
³ ³conform clasificatiei bugetare ³

~
~

³3.2. ³- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare ³

~
~

³4. ³Propunerea de virare sa: ³

~
~

³4.1. ³- Nu contravina Legii privind finantele publice, legilor bugetare ³
³ ³anuale sau actelor normative de rectificare ³

AAAAAA
AAAAAA

34.2. ³- Fie in concordanta cu obligatiile ce decurg din actiuni si sarcini ³

³ noi sau reprogramate ³

AAAAAA
AAAAAA

34.3. ³- Asigure respectarea angajamentelor anterioare ³

AAAAAA
AAAAAA

34.4. ³- Sa fie sustinuta de justificari, detalieri si necesitati privind ³

³ executia pana la finele anului bugetar la capitolele respective ³

AAAAAA
AAAAAA

34.5. ³- Fie efectuata dupa inceperea trimestrului al III -lea ³

AAAAAA
AAAAAA

NOTA: In cazul in care se prezinta la viza documente privind virarea de credite bugetare intre subdiviziuni ale clasificatiei bugetare in cadrul aceluiasi capitol, pentru bugetul propriu si bugetele institutiilor subor - donate, sau documente privind virarea de credite bugetare intre programe, prezenta lista de verificare (CHECK - LIST) se va adapta corespunzator documentelor respective.

ANEXA 1d)
la normele metodologice

Anexa 1d) la Normele metodologice a fost introdusa de pct. 10 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

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

COD B.1.

UAAAAA
AAAAAA;

³ Nr. ³ Obiectivele verificarii ³

³ crt. ³

AAAAAA
AAAAAA

³1. ³Existenta actelor justificative ³

~
~

32. 3Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale 3

3 3dupa caz, pentru: 3

~
~

32.1. 3- Actele justificative de la pct. 1. 3

~
~

32.2. 3- Proiectul de contract/comanda 3

~
~

33. 3Incadrarea valorii contractului/comenzii in: 3

~
~

33.1. 3- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz 3

~
~

33.2. 3- Nivelul angajamentului bugetar 3

~
~

33.3. 3- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului castigator 3

~
~

34. 3Contractul: 3

~
~

34.1. 3- Sa fie cuprins in programul anual al achizitiilor publice 3

~
~

34.2. 3- Sa prevada calitatea si cantitatea produselor contractate, conform 3

3 3actelor justificative 3

~
~

34.3. 3- Sa prevada constituirea garantiei de buna executie 3

~
~

34.4. 3- Sa prevada acordarea de avansuri cu respectarea legii 3

~
~

³4.5. ³- Sa prevada actualizarea pretului cu respectarea legii 3

~
~

³4.6. ³- Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei 3

~
~

³4.7. ³- Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante 3

~
~

ANEXA 1e)
la normele metodologice

Anexa 1e) la Normele metodologice a fost introdusa de pct. 10 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

LISTA DE VERIFICARE (CHECK - LIST1
A CONTRACTULUI/COMENZII DE ACHIZITII PUBLICE FINANTATE INTEGRAL
SAU PARTIAL DIN CREDITE EXTERNE RAMBURSABILE SI/SAU FONDURI
EXTERNE NERAMBURSABILE

COD B.2.

~
~

³Nr. ³ Obiectivele verificarii 3
³crt. ³ 3

~
~

³1. ³Existenta actelor justificative 3

~
~

³1.1. ³- Programul anual al achizitiilor publice 3

~
~

³1.2. ³- Acordul/comanda de finantare externa 3

~
~

³1.3. ³- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achizitie 3

~
~

³1.4. ³- Anuntul/invitatie de participare la procedura ³

~
~

³1.5. ³- Documentele pentru elaborarea si prezentarea ofertei ³

~
~

³1.6. ³- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere ³

~
~

³1.7. ³- Ofertele ³

~
~

³1.8. ³- Documentul de aprobare a hotararii comisiei de evaluare/ negociere ³

~
~

³1.9. ³- Comunicarile catre ofertanti a rezultatului aplicarii procedurii ³

~
~

³1.10.³- Documentul privind solutionarea contestatiilor ³

~
~

³1.11.³- Actul de aprobare a documentatiei tehnico -economice a obiectivului ³

³ ³de investitii (in cazul investitiilor) ³

~
~

³1.12.³- Nota de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuarii ³

³ ³cheltuielilor asimilate in vestitiilor (in cazul investitiilor) ³

~
~

³1.13.³- Anexele 1 si 2 la Ordinul ministrului finantelor publice nr. ³

³ ³1792/2002 ³

~
~

³2. ³Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale ³

³ ³dupa caz, pentru: ³

~
~

32.1. ³- Actele justificative de la pct. 1. 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

32.2. ³- Proiectul de contract/comanda 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

33. ³Incadrarea valorii contractului/comenzii in: 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

33.1. ³- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

33.2. ³- Nivelul angajamentului bugetar 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

33.3. ³- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

33.4. ³- Nivelul prevazut in actul normativ care a aprobat imprumutul 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

34. ³Contractul: 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

34.1. ³- Sa fie in programul anual al achizitiilor publice 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

34.2. ³- Sa prevada calitatea si cantitatea produselor contractate, conform 3

actelor justificative 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

34.3. ³- Sa prevada constituirea garantiei de buna executie 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

34.4. ³- Sa prevada acordarea de avansuri cu respectarea legii 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

34.5. ³- Sa prevada actualizarea pretului cu respectarea legii 3

~
~
~

³4.6. ³- Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei ³

~
~
~

³4.7. ³- Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante ³

~
~
~

³4.8. ³- Sa se incadreze din punct de vedere al obiectului in categoria ³
³ ³cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/comanda de ³
³ ³finantare externa si cu regulile fiecarui organism finantator ³

~
~
~

ANEXA 1f)
la normele metodologice

Anexa 1f) la Normele metodologice a fost introdusa de pct. 10 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

**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.

~
~
~

³ Nr. ³ Obiectivele verificarii ³
³ crt.³ ³

~
~
~

³1. ³Existenta actelor justificative ³

~
~
~

³1.1. ³- Nota de fundamentare a actiunii de protocol a manifestarii sau a ³
³ ³actiunii cu caracter specific, dupa caz ³

~
~
~

³1.2. ³- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la ³
³ ³actiune ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³2. ³Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale ³

³ ³dupa caz, pentru: ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³2.1. ³- Actele justificative de la pct. 1. ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³2.2. ³- Actul intern de decizie, inclusiv devizul ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³3. ³Stabilirea corecta a valorii devizului ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³4. ³Incadrarea valorii devizului in: ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³4.1. ³- Nivelul creditelor bugetare ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³4.2. ³- Nivelul angajamentului bugetar ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³4.3. ³- Limitele prevazute de normele legale ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³4.4. ³- Nivelul prevazut de actul normativ de aprobare a actiunii ³

³ ³(unde este cazul) ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAU

ANEXA 1g)
la normele metodologice

Anexa 1g) la Normele metodologice a fost introdusa de pct. 10 al art. I din ORDINUL nr. 912 din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

LISTA DE VERIFICARE (CHECK - LIST)
A ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA IN

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

³4.2. ³- Nivelul angajamentelor bugetare 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

³4.3. ³- Baremurile prevazute de normele legale 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

ANEXA 1h)
la normele metodologice

Anexa 1h) la Normele metodologice a fost introdusa de pct. 10 al art. I din ORDINUL nr. 912
din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

LISTA DE VERIFICARE (CHECK - LIST)
A ORDONANTARII DE PLATA PRIVIND
ACHIZITIA PUBLICA DE PRODUSE

Cod C.1.

UU
UUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUUU

³ Nr. ³ Obiectivele verficarii 3
³ crt.³ 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

³1. ³Existenta actelor justificative 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

³1.1. ³- Angajamentul bugetar global/individual 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

³1.2. ³- Contractul/comanda (sau alta forma de angajament juridic) 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

³1.3. ³- Factura fiscala (cod 14.4.10), factura (cod 14.4.10/a A) sau alte 3
³ tipuri de facturi, aprobate conform prevederilor legale 3

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

³1.4. ³- Procesul verbal de receptie (cod 14.4.2.5), sau Nota de receptie si 3
³ constatare de diferente(cod 14.3.1A) 3

SAU ALTOR BENEFICIARI LEGALI

COD C.5.

~
~
~

³Nr. ³ Obiectivele verificarii ³
³crt. ³

~
~
~

³1. ³Existenta actelor justificative ³

~
~
~

³1.1. ³- Angajamentul bugetar global/individual ³

~
~
~

³1.2. ³- Nota de fundamentare ³

~
~
~

³1.3. ³- Documentatia specifica, conform actului normativ care reglementeaza ³
³ ³domeniul ³

~
~
~

³2. ³Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale ³
³ ³dupa caz, pentru: ³

~
~
~

³2.1. ³- Actele justificative de la pct. 1. ³

~
~
~

³2.2. ³- Ordonantarea de plata ³

~
~
~

³3. ³Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata ³

~
~
~

³4. ³Incadrarea sumei propusa pentru plata in: ³

~
~
~

³4.1. ³- Nivelul angajamentului bugetar ³

AA
AA

34.2. ³- Nivelul angajamentului legal 3

AA
AA

34.3. ³- Nivelul sumei datorate rezultat in urma operatiunii de lichidare 3

AA
AA

34.4. ³- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de ³
³ disponibil, dupa caz 3

AA
AA

35. ³Corespondenta datelor din ordonanta de plata cu cele din actele 3
³ justificative pentru: 3

AA
AA

35.1. ³- Natura platii 3

AA
AA

35.2. ³- Beneficiarul sumei 3

AA
AA

35.3. ³- Banca beneficiarului sumei 3

AA
AA

ANEXA 1j)
la normele metodologice

Anexa 1j) la Normele metodologice a fost introdusa de pct. 10 al art. I din ORDINUL nr. 912
din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

**LISTA DE VERIFICARE (CHECK - LIST)
A ORDONANTARII DE PLATA EXTERNA PRIVIND ALTE PLATI
DECAT CELE AFERENTE IMPRUMUTURILOR EXTERNE**

COD C.8.

UU
UU

³ Nr. ³ Obiectivele verificarii 3
³ crt. ³ 3

AAA AAA AAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA
AAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA

34.1. ³- Nivelul angajamentului bugetar 3

AAA AAA AAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA
AAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA

34.2. ³- Nivelul angajamentului legal 3

AAA AAA AAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA
AAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA

34.3. ³- Nivelul sumei datorate rezultat in urma operatiunii de lichidare 3

AAA AAA AAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA
AAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA

34.4. ³- Disponibilul in cont 3

AAA AAA AAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA
AAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA

35. ³Corespondenta datelor din ordonantarea de plata externa cu cele din ³
³actele justificative pentru: 3

AAA AAA AAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA
AAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA

35.1. ³- Natura platii 3

AAA AAA AAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA
AAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA

35.2. ³- Beneficiarul sumei 3

AAA AAA AAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA
AAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA

35.3. ³- Banca beneficiarului sumei 3

AAA AAA AAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA
AAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA AAAAAAAA

ANEXA 1k)
la normele metodologice

Anexa 1k) la Normele metodologice a fost introdusa de pct. 10 al art. I din ORDINUL nr. 912
din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

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

COD C.10.

UAAA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA;

³Nr. ³ Obiectivele verificarii ³
³ crt.³ ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³1. ³Existenta actelor justificative ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³1.1. ³- Angajamentul bugetar global/individual ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³1.2. ³- Nota de fundamentare ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³1.3. ³- Contractul de furnizare/servicii/lucrari ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³1.4. ³- Solicitarea de acordare a avansului ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³1.5. ³- Documentul prin care se constituie garantia legala ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³2. ³Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale ³
³ ³dupa caz, pentru: ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³2.1. ³- Actele justificative de la pct. 1. ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³2.2. ³- Ordonantarea de plata a avansului ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³3. ³Stabilirea corecta a sumei prevazuta pentru plata ³

AA
AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA'

³4. ³Incadrarea sumei propusa pentru plata in: ³

AA
AA´

34.1. 3- Nivelul angajamentului bugetar 3

AA
AA´

34.2. 3- Nivelul angajamentului legal 3

AA
AA´

34.3. 3- Disponibilul din cont 3

AA
AA´

35. 3 Corespondenta datelor din ordonantarea de plata a avansului cu cele 3
3 3 din actele justificative pentru: 3

AA
AA´

35.1. 3- Natura platii 3

AA
AA´

35.2. 3- Beneficiarul sumei 3

AA
AA´

35.3. 3- Banca beneficiarului sumei 3

AA
AAÙ

ANEXA 11)
la normele metodologice

Anexa 11) la Normele metodologice a fost introdusa de pct. 10 al art. I din ORDINUL nr. 912
din 15 iunie 2004, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 627 din 9 iulie 2004.

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.

ÚAA
AA¸

3 Nr. 3 Obiectivele verificarii 3
3 crt.3 3

AAAAAAA
AAAAAAA

33.3. 3- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de 3
3 3disponibil, dupa caz 3

AAAAAAA
AAAAAAA

34. 3Incadrarea numarului de personal din statul de salarii in: 3

AAAAAAA
AAAAAAA

34.1. 3- Numarul maxim de personal stabilit prin buget 3

AAAAAAA
AAAAAAA

34.2. 3- Numarul rezultat din statul de functii 3

AAAAAAA
AAAAAAA

35. 3Corespondenta datelor din ordonant area de plata cu cele din actele 3
3 3justificative pentru: 3

AAAAAAA
AAAAAAA

35.1. 3- Tipul platii 3

AAAAAAA
AAAAAAA

35.2. 3- Beneficiarul sumei 3

AAAAAAA
AAAAAAA

35.3. 3- Banca beneficiarului sumei 3

AAAAAAA
AAAAAAA

ST

T

ANEXA 2

Denumirea entitatii publice

Nr. /

DECIZIE/ORDIN

Domnul/Doamna _____ din cadrul (denumirea compartimentului)
avand functia de _____ este desemnat/deseznata sa exercite
controlul financiar preventiv in perioada _____ .

Precizez ca pentru intervalul de timp de la data comunicarii prezentei si pana la inregistrarea punctului dumneavoastra de vedere, perioada prevazuta la art. 18 din acelasi act normativ se suspenda.

Controlor delegat,

ANEXA 6

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
CORPUL CONTROLORILOR DELEGATI

Controlor delegat
Nr. /

Domnului/Doamnei
(numele si functia ordonatorului de credite)
Denumirea institutiei

In conformitate cu prevederile art. 17 alin. (2) din Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, cu modificarile si completarile ulterioare, va aduc la cunostinta refuzul de viza de control financiar preventiv pentru suma de lei, la / (denumirea documentului si a operatiunii propuse la viza, nr./data, compartimentul emitent)

din urmatoarele motive: / (se vor preciza actele normative si conditiile prevazute de acestea care se considera a fi nerespectate daca s-ar efectua operatiunea inregistrata in document; de asemenea, se vor face referiri la argumentele prezentate de ordonatorul de credite).....

In situatia in care dispuneti, in conditiile art. 25 alin. (1) din Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, cu modificarile si completarile ulterioare, efectuarea operatiunii pe raspunderea dumneavoastra, aceasta se poate face numai cu incadrarea in creditele bugetare aprobate. Actul (ordin, decizie) prin care dispuneti efectuarea operatiunii (se nomin alizeaza 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 informatiile prevazute de lege catre Ministerul Finantelor Publice si Curtea de Conturi.

T

ANEXA 7

_____ (Denumirea entitatii publice raportate)

RAPORT
privind activitatea de control financiar preventiv
pe trimestrul _____ / anul _____

Cap. I- Operatiuni supuse vizei de control financiar preventiv
 UAA
 AAA
 Nr. Operatiuni cu efect financiar Corespon Total opera din care din aces-
 crt. asupra fondurilor publice sau denta tiuni supuse AAAAAAAAAAAAAtea: 3
 a patrimoniului public operati- vizei de refuzat AAAAAAAAAAAAA'
 unilor control fi- la viza Neefectu-
 din col. 1 nanciar ate ca

3 3servicii, furnizari de 3 3 3 3 3 3 3 3
3 3bunuri, executii de lucrari 3B1;B2 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
32.3.3Contracte/acorduri de 3 3 3 3 3 3 3
3 3finantare sau cofinantare 3B3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
32.4.3Contracte/acorduri de 3 3 3 3 3 3 3
3 3imprumut; prospecte de 3B4;B10; 3 3 3 3 3 3 3
3 3emisiune 3B21 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
32.5.3Contracte/acorduri de 3B5;B6;B7;3 3 3 3 3 3 3
3 3garantare 3B8;B9 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
32.6.3Contracte de inchiriere, 3 3 3 3 3 3 3
3 3concesionare, participare, 3B12;B18; 3 3 3 3 3 3 3
3 3parteneriat etc. 3B19;B20 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
32.7.3Alte acte juridice din care 3 3 3 3 3 3 3
3 3rezulta obligatii de plata 3B11;B13 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
33. 3Ordonantari de avansuri 3C10;C13 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
34. 3Ordonantari de plati -total 3 3 3 3 3 3 3
3 3(4.1+4.2+4.3+4.4+4.5+4.6+ 3 3 3 3 3 3 3
3 34.7), din care: 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
34.1.3Drepturi de personal si 3 3 3 3 3 3 3
3 3obligatii fiscale aferente 3C14 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
34.2.3Pensii, ajutoare, rente 3 3 3 3 3 3 3
3 3viagere si alte asemenea 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
34.3.3Servicii prestate, bunuri 3 3 3 3 3 3 3
3 3livrate, lucrari executate 3C1;C9;C113 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA
34.4.3Rambursari, dobanzi, 3 3 3 3 3 3 3
3 3comisioane si alte costuri 3 3 3 3 3 3 3
3 3aferente imprumuturilor 3C2;C3 3 3 3 3 3 3 3
AAAAAA
AAAAAA

34.5. ³Subventii, transferuri, ³ prime, alte forme de sprijin ³C5

34.6. ³Finantari/cofinantari ³C12

34.7. ³Alte obligatii ³C4;C6;C7;³ ³C8

35. ³Operatiuni financiare/de ³ plasament ³E8;E9

36. ³Operatiuni privind activele ³ (vanzari, inchirieri, ³ concesionari, gajari, ³ transferuri de bunuri etc.) ³D1;D2;D3;³ ³D4;E1

37. ³Alte operatiuni ³E2;E3;E4;³ ³E5;E6;E7

ST

Cap. II. - Sinteza motivatiilor pe care s-au intemeiat refuzurile de viza

³Nr. ³Continutul ³Valoarea ³ Motivatiile pe care s-au intemeiat refuzurile de ³ ³crt. ³operatiunii ³refuzata ³ viza ³

³ ³refuzate la ³la viza

³ ³ viza ³(mii lei) ³ Nerespectarea ³ Neindeplinirea ³ Neincadrarea ³ ³ prevederilor ³ conditiilor de ³ in limitele si ³ ³ legale ³ regularitate ³ destinatia ³ ³ ³ creditelor ³

³ 0 ³ 1 ³ 2 ³ 3 ³ 4 ³ 5 ³

³ ³ TOTAL ³ ³ ³ ³ ³ ³

³ 1 ³ ³ ³ ³ ³ ³

³ 2 ³ ³ ³ ³ ³ ³

Cap. II din Anexa nr. 7 a fost introdus de RECTIFICAREA nr. 522 din 16 aprilie 2003,
publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 401 din 10 iunie 2003.

ANEXA 8

COD SPECIFIC

de norme profesionale pentru persoanele care desfasoara
activitatea de control financiar preventiv propriu

CAP. 1

Dispozitii generale

1. Prevederile prezentului cod se aplica persoanelor numite pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu si persoanelor care indeplinesc aceasta atributie pe baza de contract, in conditiile legii, la entitatile publice, asa cum acestea sunt definite in Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern si controlul financiar preventiv, cu modificarile si completarile ulterioare.

2. Scopul acestui cod este stabilirea principalelor norme profesionale pe care persoanele desemnate cu exercitarea acestei activitati trebuie sa le indeplineasca, precum si crearea cadrului unitar pentru numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanelor care desfasoara activitati de control financiar preventiv propriu la entitatile publice.

CAP. 2

Conditii necesare a fi indeplinite de persoanele ce se numesc in activitatea de control financiar preventiv propriu si principiile care stau la baza exercitarii acestei activitati

3. Pot fi numite, in vederea exercitarii controlului financiar preventiv propriu, persoanele care sunt angajate ale entitatii publice sau, dupa caz, au capacitatea legala de a incheia un contract pentru indeplinirea acestei atributii si care indeplinesc cumulativ urmatoarele conditii:

- a) au numai cetatenie romana si domiciliul in Romania;
- b) cunosc limba romana, scris si vorbit;
- c) au capacitate deplina de exercitiu;
- d) au o stare de sanatate corespunzatoare, atestata pe baza de examen medical de specialitate;
- e) au studii superioare economice sau juridice. Prin exceptie, cand nu exista persoane cu pregatire superioara care sa indeplineasca prezentele conditii, pot fi numite pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu si persoane cu studii medii de specialitate economica;
- f) au o vechime efectiva in domeniul finantelor publice de minimum 3 ani, in cazul institutiilor publice, si de minimum 3 ani in domeniul financiar-contabil, in cazul celorlalte entitati publice;
- g) nu au fost condamnate pentru savarsirea unei infractiuni care le -ar face incompatibile cu exercitarea acestei activitati;
- h) prezinta minimum doua scrisori de recomandare.

Persoanele care exercita controlul financiar preventiv propriu sunt, de regula, numite din cadrul compartimentului financiar-contabil, putand insa face parte si din alte compartimente de specialitate; persoanele respective trebuie sa fie altele decat cele care efectueaza operatiunea supusa vizei.

Ultimul alineat al punctului 3 din anexa nr. 8 a fost modificat de pct. 2 al art. I din ORDINUL nr. 1.226 din 17 septembrie 2003, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 666 din 19 septembrie 2003.

4. Exerccitarea atributiilor de control financiar preventiv de catre persoanele desemnate se realizeaza pe baza urmatoarelor principii:

a) Competenta profesionala. Persoana desemnata sa exercite controlul financiar preventiv propriu trebuie sa cunoasca si sa aplice cu consecventa si fermitate prevederile legale in domeniu, asigurand legalitatea si regularitatea proiectelor de operatiuni ce fac obiectul vizei, precum si incadrarea acestora in limitele creditelor bugetare sau ale creditelor de angajament. In acest scop, aceasta are obligatia sa cunoasca in permanenta toate reglementarile legale specifice domeniului in care isi exercita atributiile de acordare a vizei de control financiar preventiv propriu.

b) Independenta decizionala in conditiile separarii atributiilor. Persoana desemnata sa exercite controlul financiar preventiv propriu este independenta in luarea deciziilor si acestea nu i se poate impune in nici un fel acordarea sau refuzul vizei de control financiar preventiv propriu. Pentru actele sale, intreprinse cu bunacredinta, in exercitiul atributiilor sale si in limita acestora, cu respectarea prevederilor legale, persoana respectiva nu poate fi sanctionata sau schimbata din aceasta activitate. Conducerea entitatii publice in care se exercita activitatea de control financiar preventiv propriu este obligata sa ia masurile necesare pentru separarea atributiilor de aprobare, efectuare si control al operatiunilor, astfel incat acestea sa fie incredintate unor persoane diferite.

c) Obiectivitate. In exercitarea activitatii de control financiar preventiv propriu si, mai ales, in luarea deciziei de a acorda sau respinge viza, persoana desemnata trebuie sa verifice sistematic si temeinic proiectele de operatiuni, sa nu cedeze unor prejudecati, presiuni sau influente ce i-ar putea afecta aprecierea corecta a acestora, sa dea dovada de impartialitate, sa aiba o atitudine neutra, lipsita de subiectivism.

d) Conduita morala. Persoana desemnata cu exercitarea activitatii de control financiar preventiv propriu trebuie sa fie de o probitate morala recunoscuta, sa aiba o conduita corecta, sa dea dovada de comportare profesionala ireprosabila, la nivelul celor mai inalte standarde. Aceasta trebuie sa aiba o comportare demna in societate, sa-si desfasoare activitatea astfel incat sa aiba o buna reputatie.

e) Confidentialitate. Persoana desemnata sa exercite activitate de control financiar preventiv propriu este obligata sa pastreze secretul de stat, secretul de serviciu, dupa caz, in legatura cu continutul proiectelor de operatiuni ce fac obiectul vizei, sa nu divulge in nici un fel informatiile unei terte persoane, cu exceptia cazurilor in care este autorizata in mod expres de catre cei in drept sau in situatia in care furnizarea informatiei reprezinta o obligatie legala sau profesionala.

f) Incompatibilitate. Nu pot fi desemnate sa exercite activitate de control financiar preventiv propriu persoanele aflate in curs de urmarire penala, de judecata sau care au fost condamnate, pentru fapte privitoare la abuz in serviciu, fals, uz de fals, inselaciune, dare sau luare de mita si alte infractiuni prin care au produs daune patrimoniului persoanelor fizice sau juridice.

Daca in cazul urmaririi penale, al judecatii sau dupa condamnare a intervenit amnistia, persoana in cauza nu poate sa fie desemnata pentru exercitarea activitatii de control financiar preventiv propriu timp de doi ani de la data aplicarii amnistiei. Persoana care i s-a suspendat conditionat executarea pedepsei nu poate sa exercite aceasta activitate in cursul termenului de incercare si pe parcursul a doi ani de la expirarea acestui termen.

Nu pot fi desemnate pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu persoanele care sunt soti sau rude de gradul I cu conducatorul entitatii publice pe langa care urmeaza sa exercite aceasta activitate, precum si acele persoane care pot sa se afle intr-o situatie de conflict de interese in legatura cu operatiunile care ii sunt supuse spre avizare. 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.

Ultima fraza a ultimului alineat al punctului 4 din anexa nr. 8 a fost modificata de pct. 3 al art. I din ORDINUL nr. 1.226 din 17 septembrie 2003, publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 666 din 19 septembrie 2003.

5. Persoanele desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu trebuie sa -si imbunatateasca cunostintele si practica profesionala printr-o pregatire continua.

Conducerea entitatii publice va asigura conditiile necesare pregatirii profesionale.

CAP. 3

Numirea, suspendarea, schimbarea sau destituirea persoanelor desemnate sa exercite activitate de control financiar preventiv propriu

6. Persoanele care urmeaza sa exercite activitate de control financiar preventiv propriu sunt numite astfel:

a) la institutiile publice la care se exercita functia de ordonator principal de credite al bugetului de stat, bugetului asigurarilor sociale de stat, precum si al bugetului oricarui fond special, de catre conducatorul institutiei, prin act de decizie interna si cu acordul Ministerului Finantelor Publice - Directia generala de control financiar preventiv, acord ce se emite conform urmatoarei proceduri:

- ordonatorul principal de credite stabileste, dintre persoanele care indeplinesc conditiile de la pct. 3 din prezentul cod, pe acelea care urmeaza sa fie numite pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu si solicita, in scris, Ministerului Finantelor Publice emiterea acordului pentru numire, transmitand si urmatoarele documente:

curriculum vitae;

minimum doua scrisori de recomandare;

lucrare de conceptie privind organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv propriu in conditiile specifice institutiei respective;

declaratie privind respectarea prevederilor referitoare la incompatibilitatile prevazute la pct. 4 lit. f) din prezentul cod.

La stabilirea persoanelor care urmeaza sa exercite controlul financiar preventiv propriu, ordonatorul principal de credite va avea in vedere limitarea numarului acestora la strictul necesar, in functie de volumul si complexitatea operatiunilor supuse vizei;

- Directia generala de control financiar preventiv din cadrul Ministerului Finantelor Publice analizeaza documentele primite, dupa caz poarta consultari directe cu persoana propusa pentru numire si, in termen de 10 zile de la primirea solicitarii, se pronunta;

- dupa obtinerea acordului, conducatorul institutiei poate emite decizia interna de numire a persoanei/persoanelor care urmeaza sa exercite activitatea de control financiar preventiv propriu. Emiterea deciziei interne de numire fara acordul Ministerului Finantelor Publice este nelegala.

La institutiile publice la care se numesc doua sau mai multe persoane care sa exercite activitatea de control financiar preventiv propriu, ordonatorul principal de credite va nominaliza dintre acestea o persoana care va avea si responsabilitatea coordonarii controlului financiar preventiv propriu din institutia publica respectiva si va comunica Ministerului Finantelor Publice numele acestei persoane;

b) la celelalte entitati publice, prin decizia conducatorului acestora, cu acordul entitatii publice ierarhic superioare.

7. Suspendarea, schimbarea sau destituirea din activitatea de exercitare a atributiilor de control financiar preventiv propriu se face prin act de decizie interna a conducatorului entitatii publice, cu acordul entitatii publice ierarhic superioare.

In cazul institutiilor publice la care se exercita functia de ordonator principal de credite al bugetului de stat, bugetului asigurarilor sociale de stat, precum si al bugetului oricarui fond special, suspendarea, schimbarea sau destituirea se face cu acordul Ministerului Finantelor

Publice - Directia generala de control financiar preventiv, acord ce se emite conform urmatoarei proceduri:

- conducatorul institutiei publice respective notifica Ministerului Finantelor Publice intentia de suspendare, schimbare sau destituire a persoanei desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu, precum si motivele avute in vedere;

- Directia generala de control financiar preventiv din cadrul Ministerului Finantelor Publice analizeaza motivele, poate avea consultari directe cu persoana propusa pentru suspendare, schimbare sau destituire si, in termen de 10 zile, se pronunta in scris;

- in cazul obtinerii acordului, conducatorul institutiei publice procedeaza la emiterea deciziei interne. Emiterea deciziei interne de suspendare, schimbare sau, dupa caz, destituire din exercitarea atributiilor de control financiar preventiv propriu, fara acordul Ministerului Finantelor Publice, este nelegala.

Pe durata suspendarii, schimbarii sau, dupa caz, destituirii, conducatorul entitatii publice numeste o alta persoana pentru indeplinirea activitatii de control financiar preventiv propriu, pentru o perioada care nu poate depasi 30 de zile consecutive .

8. Principalele situatii in care persoana desemnata cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu poate fi suspendata sunt:

- se afla in concediu de maternitate sau in concediu pentru incapacitate temporara de munca;
- efectueaza serviciul militar;
- este in curs de urmarire penala, de judecata sau este arestata preventiv, in conditiile Codului de procedura penala;
- se afla in alte situatii in care intervine suspendarea raporturilor de munca.

9. Principalele situatii in care persoana desemnata cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu poate fi schimbata sunt:

- a devenit incompatibila pentru aceasta activitate;
 - a savarsit o abatere disciplinara (a incalcat normele legale, regulamentul intern etc.) fata de care aceasta schimbare reprezinta sanctiune disciplinara pentru persoana respectiva;
 - la cererea persoanei in cauza, pe motiv de boala sau din alte considerente;
 - in urma rapoartelor de control sau audit s-au constatat operatiuni vizate pentru control financiar preventiv propriu care s-au dovedit nelegale si/sau neregulate;
 - la modificarea locului de munca de catre angajator.
10. Destituirea din functie a persoanelor care exercita activitatea de control financiar preventiv propriu se face pentru cauze care conduc la incetarea raporturilor de munca.

CAP. 4

Evaluarea activitatii persoanei care exercita control financiar preventiv propriu

11. Evaluarea activitatii persoanei care exercita control financiar preventiv propriu se face de catre conducatorul entitatii publice, cu acordul entitatii publice care a avizat numirea.

Institutiile publice la care se exercita functia de ordonator principal de credite al bugetului de stat, bugetului asigurarilor sociale de stat, precum si al oricarui fond special transmit Ministerului Finantelor Publice, in vederea emiterii acordului acesteia, urmatoarele documente:

- propunerea ordonatorului principal de credite cu privire la evaluarea persoanei desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu pe anul respectiv;
- extrase din rapoartele auditului public intern si Curtii de Conturi, unde este cazul, privind activitatea de control financiar preventiv.

Ministerul Finantelor Publice isi va exprima acordul pentru evaluarea anuala a persoanei desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu, numai in situatia in care a primit de la institutia publica respectiva si raportul prevazut in anexa nr. 7 la normele metodologice.

ÄÄÄÄÄÄÄÄÄÄÄÄ