

**ROMANIA**  
**JUD. CONSTANTA**  
**ORASUL MURFATLAR**  
**CONSILIUL LOCAL**

**HOTĂRÂREA**  
**Nr. 109 din 25.10.2017**

privind aprobarea modului de exercitare a controlului financiar preventiv propriu la nivelul  
Clubului Sportiv Orasanesc Murfatlar

**Consiliul Local Murfatlar intrunit in sedinta ordinara azi, 25.10.2017**

Vazand:

- Proiectul de hotarare si referatul de aprobare initiate de Primarul orasului Murfatlar, Valentin Saghiu;
- Referatul de specialitate al dnei Banica Maria, reprezentantul Clubului Sportiv Orasenesc Murfatlar;
- Avizul comisiei nr. 1 si 3;
- Avizul de legalitate al secretarului;

In temeiul prevederilor Ordonantei Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern si controlul financiar preventiv; OMFP nr.923/2014 privind aprobarea Normelor Metodologice referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, modificat prin Ordinul nr. 2332/2017, art.36, alin.2, lit.a, art.45, art. 115 alin.1, lit.b din Legea nr.215/2001 - Legea administratiei publice locale, republicata cu modificarile si completarile la zi, Consiliul Local Murfatlar;

**HOTARASTE :**

**Art. 1** – Aprobarea modului de exercitare a controlului financiar preventiv propriu la nivelul Clubului Sportiv Orasanesc Murfatlar prezentat in anexa nr. 1 si 2 , parti integrante din prezenta.

**Art.2** - Aprobarea desemnarii unei persoane din cadrul aparatului de specialitate al primarului in vederea efectuarii controlului financiar preventiv propriu la nivelul Clubului Sportiv Orasenesc Murfatlar .

**Art.3.** Cu ducerea la indeplinire se insarcineaza executivul.

**Art.4** - Secretarul orasului Murfatlar va comunica prezenta factorilor interesati.

Prezenta a fost adoptata cu ...10.....voturi pentru, .....-..... abtineri, .....5....voturi impotriva.

**PRESEDINTE,**  
**MUSTAFA BELGHIN**

**CONTRASEMNEAZA,**  
**SECRETAR,**  
**FLORIN VINTILA**

**ANEXA nr. 1**

**CADRUL GENERAL al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv**

**A) Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare**

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Cerere pentru deschiderea de credite bugetare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">69/2010</a> (34);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. <a href="#">501/2013</a> (102);</li> <li>- Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. <a href="#">720/2014</a> (103);</li> <li>- aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare;</li> <li>- nota de fundamentare/situația privind obligațiile de plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare;</li> <li>- situația disponibilului la sfârșitul lunii precedente;</li> <li>- solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare;</li> <li>- situația creditelor bugetare deschise și neutilizate;</li> <li>- bugetul;</li> <li>- fișele cu specimenele de semnături pentru persoanele abilitate să semneze cererile pentru deschiderea de credite bugetare;</li> <li>- alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare.</li> </ul>
2.	Dispoziție bugetară privind repartizarea creditelor bugetare sau borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">69/2010</a> (34);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordinul ministrului delegat pentru buget</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare;</li> <li>- fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare, pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari de credite;</li> <li>- cererea pentru deschiderea de credite bugetare;</li> <li>- bugetul;</li> <li>- fișele cu specimenele de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare;</li> <li>- alte documente specifice din care rezultă obligații</li> </ul>

		nr. <a href="#">501/2013</a> (102); - acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare; - alte acte normative specifice.	de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea.
3.	Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21); - Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30); - Legea nr. <a href="#">69/2010</a> (34); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare; - bugetul; - alte documente specifice.
5.	Dispoziție bugetară privind retragerea creditelor bugetare	- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21); - Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30); - Legea nr. <a href="#">69/2010</a> (34); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare; - bugetul; - situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei; - fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind retragerea creditelor bugetare; - alte documente specifice.

**B)** Angajamente legale din care rezultă, direct sau indirect, obligații de plată<sup>1</sup>

<sup>1</sup>Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, după caz, de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament" și/sau de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare" și de un "Angajament bugetar individual/global", după caz, întocmite conform prevederilor legale.

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
----------	---	--------------	---------------------------

0	1	2	3
	1. Contract de achiziție publică	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Regulamentul (CE) nr. <a href="#">2.195/2002</a> (1);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">346/2004</a> (26);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">287/2009</a> (33);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">105/2011</a> (37);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">72/2013</a> (38);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">227/2015</a> (39);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">98/2016</a> (40);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">99/2016</a> (41);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">101/2016</a> (43);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">13/2011</a> (53);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">30/2006</a> (56);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">64/2009</a> (59);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">66/2011</a> (61);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">40/2015</a> (63);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">264/2003</a> (70);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">759/2007</a> (76);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">363/2010</a> (80);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">875/2011</a> (83);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">921/2011</a> (84);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- bugetul;</li> <li>- strategia anuală de achiziții publice/sectoriale;</li> <li>- programul anual al achizițiilor publice/sectoriale;</li> <li>- programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiecte de cercetare-dezvoltare);</li> <li>- strategia de contractare, dacă este cazul;</li> <li>- acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul;</li> <li>- contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul;</li> <li>- documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări la documentația de atribuire, dacă este cazul;</li> <li>- contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și documentele privind soluționarea;</li> <li>- anunțul de participare/simplificat/de concurs publicate în SEAP/anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul;</li> <li>- oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă este cazul;</li> <li>- actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz;</li> <li>- procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia candidaților (aplicabil procedurilor offline, dialog competitiv, negociere competitivă, parteneriat pentru inovare, procedură simplificată desfășurată în mai multe etape);</li> <li>- raportul procedurii de atribuire;</li> <li>- documentele de soluționare a contestațiilor privind rezultatul</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">218/2012</a> (85);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">398/2015</a> (86);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">1/2016</a> (87);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">93/2016</a> (88);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">394/2016</a> (89);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">395/2016</a> (90);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">907/2016</a> (93);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. <a href="#">1.792/2002</a> (94);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<p>procedurii de atribuire, dacă este cazul;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>
2.	Contract/Decizie/Ordin de finanțare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Regulamentul (CE) nr. <a href="#">1.828/2006</a> (2);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. <a href="#">1.303/2013</a> (7);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. <a href="#">508/2014</a> (10);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. <a href="#">498/2007</a> (3);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">346/2004</a> (26);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">350/2005</a> (29);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">321/2006</a> (31);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">287/2009</a> (33);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">57/2002</a> (52);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">63/1999</a> (54);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">64/2009</a> (59);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- cererea de finanțare;</li> <li>- proiectul tehnic și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de specialitate;</li> <li>- bugetul;</li> <li>- acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz;</li> <li>- acordul de implementare;</li> <li>- hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate;</li> <li>- programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării;</li> <li>- nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator;</li> <li>- raportul privind vizita la fața locului;</li> <li>- raportul de analiză a conformității administrative și a eligibilității proiectului;</li> <li>- scrisoarea de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului;</li> <li>- raportul de evaluare tehnică și financiară;</li> <li>- nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">74/2009</a> (60);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">40/2015</a> (63);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">49/2015</a> (64);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">264/2003</a> (70);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">1.265/ 2004</a> (71);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">1.266/ 2004</a> (72);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">759/2007</a> (76);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">442/2009</a> (79);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">134/2011</a> (81);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">218/2012</a> (85);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">93/2016</a> (88);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">640/2016</a> (91);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. <a href="#">1.792/2002</a> (94);</li> <li>- Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. <a href="#">16/2010</a> (101);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- decizia pentru aprobarea proiectelor selectate;</li> <li>- fișa de fundamentare a proiectului;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>	
4.	Contract/Comandă de achiziție publică, atribuit/atribuită prin achiziție directă	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Regulamentul (CE) nr. <a href="#">2.195/2002</a> (1);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">346/2004</a> (20);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">287/2009</a> (33);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">105/2011</a> (37);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">72/2013</a> (38);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- bugetul;</li> <li>- strategia anuală de achiziții publice/sectoriale;</li> <li>- programul anual al achizițiilor publice/ sectoriale;</li> <li>- programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare);</li> <li>- acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul;</li> <li>- contractul/decizia/ordinul de</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">227/2015</a> (39);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">98/2016</a> (40);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">99/2016</a> (41);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">101/2016</a> (43);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">13/2011</a> (53);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">30/2006</a> (56);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">64/2009</a> (59);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">66/2011</a> (61);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">40/2015</a> (63);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">264/2003</a> (70);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">759/2007</a> (76);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">363/2010</a> (80);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">875/2011</a> (83);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">921/2011</a> (84);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">218/2012</a> (85);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">398/2015</a> (86);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">93/2016</a> (88);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">394/2016</a> (89);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">395/2016</a> (90);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">907/2016</a> (93);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. <a href="#">1.792/2002</a> (94);</li> </ul>	<p>finanțare, dacă este cazul;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale, dacă este cazul;</li> <li>- referatul de necesitate;</li> <li>- nota justificativă privind achiziția de la un operator economic, pentru situațiile în care achiziția nu se realizează prin intermediul catalogului electronic;</li> <li>- documentul justificativ al achiziției;</li> <li>- documentația de atribuire, dacă este cazul;</li> <li>- notificările transmise operatorilor economici ale căror produse/servicii/lucrări necesare autorității contractante se găsesc pe SEAP, dacă este cazul;</li> <li>- dovada transmiterii prin SEAP a răspunsului operatorilor economici, dacă este cazul;</li> <li>- oferta/ofertele fermă/ferme transmisă/ transmise prin SEAP de către operatorii economici, dacă este cazul;</li> <li>- acceptul ofertei ferme a operatorului economic de către autoritatea contractantă, dacă este cazul;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>
--	---	--

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. <a href="#">281/2016</a> (105);</li> <li>- acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	
5.	Act adițional la contractul de achiziție publică	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Regulamentul (CE) nr. <a href="#">2.195/2002</a> (1);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">346/2004</a> (20);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">287/2009</a> (33);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">105/2011</a> (37);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">72/2013</a> (38);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">227/2015</a> (39);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">98/2016</a> (40);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">99/2016</a> (41);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">101/2016</a> (43);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">13/2011</a> (53);</li> <li>- Ordonanță de urgență a Guvernului nr. <a href="#">30/2006</a> (56);</li> <li>- Ordonanță de urgență a Guvernului nr. <a href="#">64/2009</a> (59);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">66/2011</a> (61);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- bugetul;</li> <li>- documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care crește prețul contractului;</li> <li>- contractul de achiziție publică/sectorială și actele adiționale anterioare, dacă este cazul;</li> <li>- documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului;</li> <li>- documentul de constituire a garanției de bună execuție a contractului în termenul de valabilitate;</li> <li>- nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării contractului de achiziție publică/sectorială;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>



		<p><a href="#">40/2015</a> (63);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">264/2003</a> (70);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">759/2007</a> (76);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">363/2010</a> (80);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">875/2011</a> (83);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">921/2011</a> (84);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">218/2012</a> (85);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">398/2015</a> (86);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">1/2016</a> (87);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">93/2016</a> (88);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">394/2016</a> (89);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">395/2016</a> (90);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">907/2016</a> (93);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. <a href="#">1.792/2002</a> (94);</li> <li>- Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. <a href="#">281/2016</a> (105);</li> <li>- acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	
14.	Act intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">80/2001</a> (50);</li> <li>- Hotărârea Guvernului</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific;</li> <li>- bugetul;</li> <li>- documentele transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>

		nr. <a href="#">552/1991</a> (65); - Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">189/2001</a> (69); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. <a href="#">1.792/2002</a> (94); - alte acte normative specifice.	
16.	Act intern de decizie privind delegarea sau detașarea în țară a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. <a href="#">188/1999</a> (17); - Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21); - Legea nr. <a href="#">53/2003</a> (22); - Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48); - Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">1.860/ 2006</a> (73); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a delegării/detașării; - bugetul; - acceptul scris al persoanei detașate, dacă este cazul; - alte documente specifice.
17.	Act administrativ (ordin, act intern de decizie)/contract individual de muncă privind angajarea sau promovarea/avansarea personalului, exercitarea cu caracter temporar a unei funcții de conducere, acordarea altor drepturi salariale	- Legea nr. <a href="#">188/1999</a> (17); - Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21); - Legea nr. <a href="#">53/2003</a> (22); - Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30); - Legea-cadru nr. 153/2017 (36); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">32/1998</a> (47); - Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48); - Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">611/2008</a> (78); - Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">286/2011</a> (82); - Ordinul ministrului muncii și solidarității sociale nr. <a href="#">64/2003</a> (95); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare și dosarul angajării/avansării/promovării personalului; - bugetul; - statul de funcții aprobat; - contractul colectiv de muncă, dacă este cazul; - propunerea pentru acordarea altor drepturi salariale; - anunțul organizării concursului, dacă este cazul; - actul administrativ privind constituirea comisiei de concurs/soluționare a contestațiilor, dacă este cazul; - procesul-verbal încheiat de comisia de concurs/soluționare a contestațiilor, dacă este cazul; - alte documente specifice.

☐C) Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Ordonanță de plată privind achiziția publică/	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">82/1991</a> (12);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">72/2013</a> (38);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">227/2015</a> (39);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">98/2016</a> (40);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">99/2016</a> (41);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">100/2016</a> (42);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">101/2016</a> (43);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordonanță de urgență a Guvernului nr. <a href="#">64/2009</a> (59);</li> <li>- Ordonanță de urgență a Guvernului nr. <a href="#">66/2011</a> (61);</li> <li>- Ordonanță de urgență a Guvernului nr. <a href="#">40/2015</a> (63);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">264/2003</a> (70);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">875/2011</a> (83);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">875/2011</a> (83);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">218/2012</a> (85);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">1/2016</a> (87);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">93/2016</a> (88);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">867/2016</a> (92);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. <a href="#">1.792/2002</a> (94);</li> <li>- alte acte normative</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul/contractul subsecvent de achiziție publică/sectorială, sau comanda, contractul de concesiune de lucrări sau servicii;</li> <li>- documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul;</li> <li>- contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul;</li> <li>- angajamentul bugetar/bugetul;</li> <li>- factura însoțită de documente care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/ executarea lucrărilor;</li> <li>- documentul de constituire a comisiei de excepție;</li> <li>- documentele privind recepția;</li> <li>- documentele de transport, vămuire, dacă este cazul;</li> <li>-evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>

		specifice.	
11.	Ordonanță de plată/Dispoziție de plată către casierie privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acordă prin casierie	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Decretul nr. <a href="#">209/1976</a> (44);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">518/1995</a> (66);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">1.860/2006</a> (73);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- documentul specific prin care s-a aprobat acțiunea și devizul acesteia;</li> <li>- decontul justificativ al cheltuielilor, dacă este cazul;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>
12.	Ordonanță de plată a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum și a obligațiilor fiscale aferente acestora	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">188/1999</a> (17);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">76/2002</a> (19);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">346/2002</a> (20);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">53/2003</a> (22);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">95/2006</a> (32);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">69/2010</a> (34);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">263/2010</a> (35);</li> <li>- Legea-cadru nr. 153/2017 (36);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">227/2015</a> (39);</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. <a href="#">48/2005</a> (55);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. <a href="#">166/2006</a> (96);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- centralizatorul lunar al statelor de salarii;</li> <li>- statele de salarii;</li> <li>- bugetul/angajamentul bugetar;</li> <li>- situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate;</li> <li>- situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna anterioară;</li> <li>- actul de decizie internă privind aprobarea acordării sporurilor, orelor suplimentare, premiilor, altor drepturi salariale, dacă este cazul;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>

**E)** Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3

10.	Decont privind cheltuielile ocazionate de organizarea acțiunilor de protocol, a manifestărilor cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">82/1991</a> (12);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Decretul nr. <a href="#">209/1976</a> (44);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">80/2001</a> (50);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">552/1991</a> (65);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. <a href="#">1.792/2002</a> (94);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- actul intern de decizie privind organizarea acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific;</li> <li>- documente specifice diferitelor categorii de cheltuieli;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>
12.	Decont de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasări în țară și/sau pentru achiziții prin cumpărare directă	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Decretul nr. <a href="#">209/1976</a> (44);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">1.860/2006</a> (73);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. <a href="#">395/2016</a> (90);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă;</li> <li>- documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>
13.	Contract de sponsorizare în care entitatea publică este beneficiar al sponsorizării	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">32/1994</a> (14);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- alte acte normative</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare;</li> <li>- documentația specifică privind derularea operațiunii de sponsorizare;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>

		specifice.	
14.	Act de donație, în care entitatea publică are calitatea de donatar	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">287/2009</a> (33);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a actului de donație;</li> <li>- documentația specifică privind derularea operațiunii de donație;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>
15.	Dispoziție de încasare către casierie	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. <a href="#">82/1991</a> (12);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">500/2002</a> (21);</li> <li>- Legea nr. <a href="#">273/2006</a> (30);</li> <li>- Decretul nr. <a href="#">209/1976</a> (44);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. <a href="#">119/1999</a> (48);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans;</li> <li>- decizia de imputare;</li> <li>- alte acte din care rezultă obligații de plată în sarcina unor persoane;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>

## ANEXA 2

### Listele de verificare pentru operațiunile cuprinse în Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv

#### 1. LISTĂ DE VERIFICARE - CERERE PENTRU DESCHIDEREA DE CREDITE BUGETARE - Cod A.1

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare
1.2.	- Nota de fundamentare/Situația privind obligațiile de plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare
1.3.	- Situația disponibilului la sfârșitul lunii precedente
1.4.	- Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.5.	- Situația creditelor bugetare deschise și neutilizate
1.6.	- Bugetul
1.7.	- Fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze cererile pentru deschiderea de credite bugetare
1.8.	- Alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	<b>Completarea corectă a cererii pentru deschiderea de credite bugetare cu privire la:</b>
3.1.	- Beneficiarul deschiderii de credite bugetare
3.2.	- Conturile de trezorerie
3.3.	- Suma pentru care se cere deschiderea de credite bugetare
3.4.	- Corespondența dintre suma solicitată la nivel de capitol și detalierea pe subdiviziuni ale clasificăției bugetare
3.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
4.	<b>Încadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare în:</b>
4.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an și trimestre, detaliate conform clasificăției bugetare
4.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern (când este cazul) sau în limita diminuată conform prevederilor legale
4.3.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a acțiunii (când este cazul)
4.4.	- Nivelul rezultat din nota justificativă/fundamentare

5.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare, ținând cont de:
5.1.	- Creditele bugetare deschise și neutilizate
5.2.	- Utilizarea integrală a sumei până la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
6.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
6.1.	- Încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre, detaliate conform clasificăției bugetare, precum și existența temeiului legal al sumelor care se solicită pentru deschiderea de credite bugetare
6.2.	- Stabilirea sumelor solicitate în funcție de creditele deschise și neutilizate
6.3.	- Existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal argumentează că nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
6.4.	- Respectarea dispozițiilor legale care reglementează efectuarea cheltuielilor
6.5.	- Concordanța semnăturilor de pe cererea pentru deschiderea de credite bugetare cu cele existente în fișele cu specimene de semnături

☐ **2.LISTĂ DE VERIFICARE - DISPOZIȚIE BUCETARA PRIVIND REPARTIZAREA CREDITELOR BUCETARE SAU BORDEROUL CENTRALIZATOR AL DISPOZIȚIILOR BUCETARE - Cod A.2**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.2.	- Fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare, pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari de credite
1.3.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
1.4.	- Bugetul
1.5.	- Fișele cu specimenele de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare
1.6.	- Alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispoziția bugetară privind repartizarea creditelor bugetare
3.	Completarea corectă a dispoziției bugetare privind repartizarea creditelor bugetare cu privire la:
3.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
3.2.	- Conturile de trezorerie



3.3.	- Suma repartizată
3.4.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
4.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
4.1.	- Încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor de credite, repartizate ordonatorului principal pe trimestre și detaliate conform clasificății bugetare
4.2.	- Sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea pentru deschiderea de credite bugetare sau sunt acoperite prin disponibilizări pe seama redistribuirii de credite deschise anterior
4.3.	- Existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal argumentează că nu va înregistra sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite
4.4.	- Încadrarea sumei prevăzute pentru repartizare în cererea pentru deschiderea de credite bugetare, nivelul dispoziției bugetare privind retragerea creditelor bugetare (când este cazul) și în solicitări/fundamentări/justificări
4.5.	- Concordanța semnăturilor de pe dispoziția bugetară privind repartizarea creditelor bugetare cu cele existente în fișele cu specimene de semnături

NOTĂ: În cazul în care se prezintă la viză Borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare, obiectivele verificării din prezenta listă de verificare vor fi urmărite atât pentru fiecare dispoziție bugetară, cât și pentru borderoul centralizator în cauză.

☑ **3.LISTĂ DE VERIFICARE - DOCUMENT PENTRU MODIFICAREA REPARTIZĂRI PE TRIMESTRE A CREDITELOR BUGETARE - Cod A.3**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor Justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
3.	Încadrarea sumei cu care se modifică repartizările pe trimestre în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an și detaliate conform clasificății bugetare
3.2.	- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare
4.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
4.1.	- Dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz
4.2.	- Sumele propuse sunt prevăzute în bugetul anual aprobat și dacă sunt respectate prevederile Legii nr. <a href="#">69/2010</a> , când este cazul
4.3.	- Concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi

	sau reprogramate
4.4.	- Existența și pertinenta justificărilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse în documentul de modificare
4.5.	- Respectarea angajamentelor anterioare

<sup>3</sup>Se vor detalia la nivelul fiecărei entități publice, dacă este cazul.

▣ **6.LISTĂ DE VERIFICARE - CONTRACT DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ - Cod B.1**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Bugetul
1.2.	- Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale
1.3.	- Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
1.4.	- Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau al proiectelor de cercetare-dezvoltare)
1.5.	- Strategia de contractare, dacă este cazul
1.6.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.7.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.8.	- Documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări la documentația de atribuire, dacă este cazul
1.9.	- Contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și documentele privind soluționarea
1.10.	- Anunțul de participare/simplificat/de concurs publicat în SEAP/anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul
1.11.	- Oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă este cazul
1.12.	- Actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz
1.13.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia candidaților (aplicabil procedurilor offline, dialog competitiv, negociere competitivă, parteneriat pentru inovare, procedură simplificată desfășurată în mai multe etape)
1.14.	- Raportul procedurii de atribuire
1.15.	- Documentele de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul
1.16.	- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire
1.17.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul de achiziție publică/sectorială
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global

3.	Valoarea contractului să se încadreze în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei câștigătoare
4.	îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Să fie cuprins în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale sau în programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în și/sau al proiectelor de cercetare-dezvoltare) și în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile
4.2.	- Procedura de atribuire aplicată să fie cea stabilită în: a) Strategia de contractare, dacă este cazul, și b) Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale sau Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect, dacă nu este cazul să se întocmească strategia de contractare, potrivit prevederilor legale
4.3.	- Obiectul contractului să se încadreze în categoria de cheltuieli considerate eligibile, potrivit contractului/ ordinului/deciziei de finanțare și/sau acordului sau convenției de finanțare externă și regulilor organismului finanțator
4.4.	- Să fie întocmit potrivit modelului de contract inclus în documentația de atribuire cu toate clarificările și modificările aduse de autoritatea contractantă în perioada de clarificări, completat cu datele din oferta declarată câștigătoare în raportul procedurii de atribuire; dacă apar alte modificări în avantajul autorității contractante, acestea sunt justificate printr-o notă separată
4.5.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei și a garanției de participare
4.6.	- Să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a contractului de achiziție publică/sectorială, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice
4.7.	- Niciuna din clauzele obligatorii nu a fost modificată, iar modificările efectuate conform pct. 4.4 nu afectează caracterul general al contractului și drepturile autorității contractante
4.8.	- Contractul de achiziție publică/sectorială trebuie să cuprindă prevederi referitoare la: a) părțile și datele de identificare a acestora; b) obiectul contractului; c) prețul/costul contractului; d) durata; e) termenele de livrare/prestare a activităților ce fac obiectul contractului; f) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea prevederilor legale; g) modalitățile și condițiile de plată; h) acordarea de avans în condițiile legii; i) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; j) constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul.

<sup>3</sup>Se vor detalia la nivelul fiecărei entități publice, dacă este cazul.

**7.LISTĂ DE VERIFICARE - CONTRACT / DECIZIE / ORDIN DE FINANȚARE**  
- Cod B.2

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Cererea de finanțare

1.2.	- Proiectul tehnic și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de specialitate
1.3.	- Bugetul
1.4.	- Acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz
1.5.	- Acordul de implementare
1.6.	- Hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate
1.7.	- Programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării
1.8.	- Nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator
1.9.	- Raportul privind vizita la fața locului
1.10.	- Raportul de analiză a conformității administrative și a eligibilității proiectului
1.11.	- Scrisoarea de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului
1.12.	- Raportul de evaluare tehnică și financiară
1.13.	- Nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare
1.14.	- Decizia pentru aprobarea proiectelor selectate
1.15.	- Fișa de fundamentare a proiectului
1.16.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Încadrarea valorii contractului/deciziei/ordinului de finanțare în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.	îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Să fie în cadrul programului de finanțare
4.2.	- Să prevadă valoarea totală a proiectului de finanțat, detaliată pe surse de finanțare
4.3.	- Să prevadă eligibilitatea și rambursarea cheltuielilor care se finanțează
4.4.	- Să prevadă acordarea prefinanțării, cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă reglementări privind TVA
4.6.	- Suma din contractul/decizia/ordinul de finanțare să fie conformă cu cea din bugetul detaliat al proiectului
4.7.	- Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile programului operațional
4.8.	- Să prevadă actualizarea finanțării în perioada de implementare a proiectului, cu respectarea legii
4.9.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a contractării fondurilor
4.10.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante

4.11.	- Să prevadă calitatea Curții de Conturi a României de a exercita control financiar, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr. <a href="#">350/2005</a>
4.12.	- Să fie însoțit de toate celelalte documente impuse de legislația în vigoare, în faza de angajare

<sup>3</sup>Se vor detalia la nivelul fiecărei entități publice, dacă este cazul.

<sup>3</sup>Se vor detalia la nivelul fiecărei entități publice, dacă este cazul.

**9.LISTĂ DE VERIFICARE - CONTRACT/COMANDĂ DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ, ATRIBUIT/ATRIBUITĂ PRIN ACHIZIȚIE DIRECTĂ - Cod B.4**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor Justificative
1.1.	- Bugetul
1.2.	- Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale
1.3.	- Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
1.4.	- Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare)
1.5.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.6.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.7.	- Documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale, dacă este cazul
1.8.	- Referatul de necesitate
1.9.	- Nota justificativă privind achiziția de la un operator economic, pentru situațiile în care achiziția nu se realizează prin intermediul catalogului electronic
1.10.	- Documentul justificativ al achiziției
1.11.	- Documentația de atribuire, dacă este cazul
1.12.	- Notificările transmise operatorilor economici ale căror produse/servicii/lucrări necesare autorității contractante se găsesc pe SEAP, dacă este cazul
1.13.	- Dovada transmiterii prin SEAP a răspunsului operatorilor economici, dacă este cazul
1.14.	- Oferta/Ofertele fermă/ferme transmisă/transmise prin SEAP de către operatorii economici, dacă este cazul
1.15.	- Acceptul ofertei ferme a operatorului economic de către autoritatea contractantă, dacă este cazul
1.16.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul/Comanda de achiziție publică/sectorială
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global

3.	Încadrarea valorii contractului/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei desemnate câștigătoare, dacă este cazul
4.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
4.1.	- Includerea în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în anexa la programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
4.2.	- Documentul justificativ al achiziției demonstrează respectarea pașilor stabiliți prin procedurile interne, dacă este cazul și a pragurilor valorice prevăzute de lege
4.3.	- Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator, dacă este cazul
4.4.	- Întocmirea contractului/comenzii în conformitate cu modelele de contract/comandă existente, dacă este cazul
4.5.	- În situația întocmirii unui contract prin achiziție directă, condițiile contractuale trebuie să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a contractului de achiziție publică/sectorială, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice
4.6.	- Documentele contractului să precizeze: a) părțile și datele de identificare a acestora; b) durata și termenele de livrare/prestare/executare a produselor/serviciilor/lucrărilor; c) prețul/costul contractului; d) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea prevederilor legale; e) modalitățile și condițiile de plată; f) acordarea de avans în condițiile legii; g) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; h) constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul; i) specificații privind calitatea și cantitatea lucrărilor/serviciilor/produselor care fac obiectul achiziției; j) clauzele de revizuire, dacă este cazul, care să nu afecteze caracterul contractului și care să respecte legea; k) anexele la contract și ordinea de precedență în interpretarea acestora în cazul apariției de prevederi contradictorii.

**21. LISTĂ DE VERIFICARE - ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND DELEGAREA SAU DETAȘAREA ÎN ȚARĂ A PERSONALULUI, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV DE CHELTUIELI - Cod B.16**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Nota de fundamentare a delegării/detașării
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Acceptul scris al persoanei detașate, dacă este cazul
1.4.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor,</b>

	<b>altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul estimativ
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	<b>Încadrarea valorii devizului în:</b>
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
3.3.	- Baremele prevăzute de normele legale
4.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
4.1.	- Stabilirea corectă a valorii devizului
4.2.	- Concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detașarea și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli)

<sup>3</sup>Se vor detalia la nivelul fiecărei entități publice, dacă este cazul.

▣ **22.LISTA DE VERIFICARE - ACT ADMINISTRATIV (ORDIN, ACT INTERN DE DECIZIE)/CONTRACT INDIVIDUAL DE MUNCĂ PRIVIND ANGAJAREA SAU PROMOVAREA/AVANSAREA PERSONALULUI, EXERCITAREA CU CARACTER TEMPORAR A UNEI FUNCȚII DE CONDUCERE, ACORDAREA ALTOR DREPTURI SALARIALE - Cod B.17**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Nota de fundamentare și dosarul angajării/avansării/promovării personalului
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Statul de funcții aprobat
1.4.	- Contractul colectiv de muncă, dacă este cazul
1.5.	- Propunerea pentru acordarea altor drepturi salariale
1.6.	- Anunțul organizării concursului, dacă este cazul
1.7.	- Actul administrativ privind constituirea comisiei de concurs/soluționare a contestațiilor, dacă este cazul
1.8.	- Procesul-verbal încheiat de comisia de concurs/soluționare a contestațiilor, dacă este cazul
1.9.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul administrativ (ordin, act intern de decizie)/contractul individual de muncă
3.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
3.1.	- Existența creditelor bugetare

3.2.	- Angajarea/promovarea personalului în limita posturilor aprobate
3.3.	- Respectarea reglementărilor privind angajarea, promovarea/avansarea, exercitarea cu caracter temporar a unei funcții de conducere, stabilirea drepturilor salariale și a altor drepturi de natură salarială
3.4.	- Rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal
3.5.	- Contractul individual de muncă să cuprindă cel puțin elementele prevăzute în modelul-cadru

**27.LISTĂ DE VERIFICARE - ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU AVANSURI ACORDATE ÎN CADRUL CONTRACTULUI DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ/DE CONCESIUNE DE LUCRĂRI SAU SERVICII - Cod C.2**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Contractul de achiziție publică/sectorială/Contractul de concesiune de lucrări sau servicii
1.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.3.	- Angajamentul bugetar
1.4.	- Avizul de plată
1.5.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.6.	- Solicitarea de acordare a avansului
1.7.	- Factura
1.8.	- Documentul prin care se constituie garanția legală de returnare a avansului
1.9.	- Nota de fundamentare/autorizare
1.10.	- Documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul
1.11.	- Evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul
1.12.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului Juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Numărul și data contractului
3.4.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.5.	- Beneficiarul sumei
3.6.	- Banca și contul bancar din contract
4.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
4.1.	- Contractul este valabil și garanția de bună execuție este valabilă.
4.2.	- Garanția de returnare a avansului a fost constituită conform prevederilor contractuale și



	legale.
4.3.	- Contractul prevede acordarea de avans în cuantumul din factură.
4.4.	- Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul din nota de fundamentare/autorizare; c) nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.
4.5.	- Valoarea TVA facturată este corectă.
4.6.	- Conversia valutară este calculată corect, dacă este cazul.
4.7.	- Avansul acordat anterior a fost justificat integral sau recuperat din sumele datorate, dacă este cazul.
4.8.	- Încadrarea în termenul legal de plată

**36. LISTĂ DE VERIFICARE - ORDONANȚARE DE PLATĂ/DISPOZIȚIE DE PLATĂ CĂTRE CASIERIE PRIVIND AVANSURI SAU SUME CUVENITE TITULARULUI DE DECONT, CARE SE ACORDĂ PRIN CASIERIE - Cod C.11**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Angajamentul bugetar
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Documentul specific prin care s-a aprobat acțiunea și devizul acesteia
1.4.	- Decontul justificativ al cheltuielilor, dacă este cazul
1.5.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată/Dispoziția de plată către casierie
3.	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată/dispoziția de plată către casierie cu cele din documentele justificative pentru:</b>
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Numărul și data angajamentului legal
3.4.	- Felul valutei
3.5.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.6.	- Beneficiarul sumei
4.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
4.1.	- Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.2.	- Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului legal și bugetar; b) limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat, dacă este cazul; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil

**37. LISTĂ DE VERIFICARE - ORDONANȚARE DE PLATĂ A SALARIILOR, A ALTOR DREPTURI SALARIALE ACORDATE PERSONALULUI, PRECUM ȘI A**

OBLIGAȚIILOR FISCALE AFERENTE ACESTORA - Cod C.12

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Statele de salarii
1.3.	- Situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate
1.4.	- Situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal, pe luna anterioară
1.5.	- Actele de decizie internă pentru aprobarea acordării sporurilor, orelor suplimentare, premiilor, altor drepturi salariale
1.6.	- Bugetul/Angajamentul bugetar
1.7.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:</b>
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.4.	- Beneficiarul sumei
3.5.	- Banca beneficiarului și contul
4.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
4.1.	- Încadrarea sumei propuse la plată în: a) nivelul angajamentului bugetar/prevederile bugetului; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza "Bun de plată"; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.
4.2.	- Încadrarea numărului de personal din statul de salarii în: a) numărul maxim de personal stabilit prin buget; b) numărul rezultat din statul de funcții.
4.3.	- Respectarea prevederilor legale privind plata: a) salariilor; b) sporurilor; c) orelor suplimentare; d) premiilor; e) altor drepturi salariale; f) contribuțiilor.
4.4.	- Aplicarea cotelor legale de contribuții

**55.** LISTĂ DE VERIFICARE - DECONT DE CHELTUIELI PRIVIND JUSTIFICAREA AVANSULUI ACORDAT PENTRU DEPLASĂRI ÎN ȚARĂ ȘI/SAU PENTRU ACHIZIȚII PRIN CUMPĂRARE DIRECTĂ - Cod E.12

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă
1.2.	- Documente specifice diferitelor categorii de cheltuieli
1.3.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Decontul de cheltuieli
3.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
3.1.	- Prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit
3.2.	- Dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punctul de vedere al formei și conținutului
3.3.	- Corectitudinea calculului privind sumele justificate și, după caz, a penalităților de întârziere
3.4.	- Încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale
3.5.	- Încadrarea valorii cheltuielilor justificate prin decont în angajamentul bugetar

<sup>3</sup> Se vor detalia la nivelul fiecărei entități publice, dacă este cazul.

☐ **56.LISTĂ DE VERIFICARE - CONTRACT DE SPONSORIZARE ÎN CARE ENTITATEA PUBLICĂ ESTE BENEFICIAR AL SPONSORIZĂRII - Cod E.13**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Nota de fundamentare a contractului de sponsorizare
1.2.	- Documentația specifică privind derularea operațiunilor de sponsorizare
1.3.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul de sponsorizare
3.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
3.1.	- Dacă entitatea publică desfășoară sau urmează să desfășoare o activitate din cele prevăzute la art. 4 din Legea nr. <a href="#">32/1994</a> , cu modificările și completările ulterioare
3.2.	- Încadrarea valorii contractului în nivelul prevăzut de actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)

**58.LISTA DE VERIFICARE - DISPOZIȚIE DE ÎNCASARE CĂTRE CASIERIE - Cod E.15**

Nr. crt.	Obiectivele verificării
----------	-------------------------

1.	<b>Existența documentelor justificative</b>
1.1.	- Decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans
1.2.	- Decizia de imputare
1.3.	- Alte documente din care rezultă obligații de plată în sarcina unor persoane
1.4.	- Alte documente specifice <sup>3</sup>
2.	<b>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului Juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispoziția de încasare
3.	<b>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</b>
3.1.	- Corectitudinea calculului sumei ce urmează a fi încasată și, după caz, a penalităților de întârziere
3.2.	- Încadrarea sumei de cheltuieli în limita decontului