

CADRUL GENERAL
al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv

A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA ȘI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE				
Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Cererea pentru deschidere de credite bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale - Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli - Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite pe bază de elemente de legislație specifice fiecărui ordonator; - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului principal de credite, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare; - dacă sumele solicitate sunt stabilite și în funcție de creditele deschise neutilizate; - dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobate de Guvern; - existența justificărilor prin care ordonatorul probează că nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare.
2.	Dispoziția bugetară (ordinul de plată) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentări) sau borderoul centralizator al acestor documente	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale - Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare 	<ul style="list-style-type: none"> - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari, de credite sau, după caz, în ordinele de 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor; repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare; - dacă sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea de deschidere de credite; - existența justificărilor prin care ordonatorul probează că nu va înregistra în sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite bugetare.

3.	Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale	plată. - nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării inițiale pe trimestre a creditelor.	Se verifică: - dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz; - dacă sumele propuse se încadrează în prevederile bugetare; - concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate.
4.	Documentul pentru efectuarea, începând cu trimestrul al III-lea, a virărilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol al clasificăției bugetare; - între subdiviziuni ale clasificăției bugetare în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu și bugetele instituțiilor subordonate; - între programe.	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virărilor de credite bugetare.	Se verifică: - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor Legii finanțelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare; - existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția până la finele anului bugetar, a capitolului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare de la care se disponibilizează, respectiv a capitolului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare.
5.	Dispoziția bugetară de retragere a creditelor bugetare, sau borderoul centralizator al acestora	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare.	Se verifică: - existența creditelor bugetare deschise și neutilizate; - dacă retragerea de credite bugetare este temeinic justificată; - încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal.

B. ANGAJAMENTE LEGALE DIN CARE REZULTĂ DIRECT SAU INDIRECT OBLIGAȚII DE PLATĂ

Nr. crt.	Documentul*) supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a
----------	--	--------------	--------------------	----------------------

	1	2	3	controlului financiar preventiv
0				4
1.	Contract/comandă de achiziții publice	<p>- Legea nr. 500/2002 (1)</p> <p>- Legea nr. 189/1998 (2)</p> <p>- Legile bugetare anuale</p> <p>- O.G. nr. 119/1999 (3)</p> <p>- O.U.G. nr. 60/2001 (4)</p> <p>- Legea nr. 133/1999 (5)</p> <p>- O.G. nr. 20/2002 (6)</p> <p>- Codul comercial</p> <p>- Codul civil</p> <p>- O.G. nr. 9/2000 (7)</p> <p>- H.G. nr. 53/1999 (8)</p> <p>- H.G. nr. 461/2001 (9)</p> <p>- H.G. nr. 244/2001 (10)</p> <p>- H.G. nr. 182/2002 (11)</p> <p>- Ordinul nr. 1012/2001 emis de ministrul finanțelor publice (12)</p> <p>- Ordinele nr. 1013/873/2001 (13) și nr. 1014/874/2001 (14) emise în comun de ministrul finanțelor publice și de ministrul lucrărilor publice transporturilor și locuinței</p>	<p>- programul anual de achiziții publice;</p> <p>- documentul de aprobare de către conducătorul entității publice a procedurii selectate de achiziție;</p> <p>- actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții;</p> <p>- anunțul/invitația de participare la procedură;</p> <p>- documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei;</p> <p>- actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz;</p> <p>- ofertele prezentate;</p> <p>- hotărârea comisiei de</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual;</p> <p>- existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz;</p> <p>- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;</p> <p>- existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a hotărârii comisiei de evaluare/juriului privind stabilirea ofertei câștigătoare;</p> <p>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic.</p>

		- Alte acte normative specifice	evaluare/juriului privind stabilirea ofertei câștigătoare; - alte documente specifice.	
2.	Contract/comandă de achiziții publice finanțate integral sau parțial din credite externe rambursabile și/sau din fonduri externe nerambursabile	- Legea nr. 500/2002 (1)	- programul anual de achiziții publice;	Se verifică:
		- Legea nr. 189/1998 (2)		- dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual;
		- Legile bugetare anuale	- actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții;	- existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz;
		- O.G. nr. 119/1999 (3)		- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;
		- O.U.G. nr. 60/2001 (4)		
		- Legea nr. 133/1999 (5)		
		- O.G. nr. 20/2002 (6)		
		- Codul comercial	- documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale;	- încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator;
		- Codul civil		
		- H.G. nr. 53/1999 (8)		
		- H.G. nr. 461/2001 (9)		
		- H.G. nr. 244/2001 (10)		
		- H.G. nr. 182/2002 (11)		- existența avizelor organismului finanțator pe documentație și pe caietele de sarcini;
		- Ordinul nr. 1012/2001 emis de ministrul finanțelor publice (12)		- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;
	- acordul sau convenția de finanțare externă.			
	- Ordinele nr. 1013/873/2001 (13) și nr. 1014/874/2001 (14) emise în comun		- existența avizului compartimentului juridic.	

		de ministrul finanțelor publice și de ministrul lucrărilor publice transporturilor și locuinței		
		- Acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare		
		- Alte acte normative specifice		
3.	Contract de finanțare (prevăzut la art. 4 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2001)	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 (3) - O.U.G. nr. 60/2001 (4) - O.G. nr. 51/2001 (15) - Alte acte normative specifice	- solicitarea finanțării și justificarea acesteia; - documentul din care să rezulte că solicitantul poate beneficia de finanțare; - programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării; - nota de fundamentare și devizul de cheltuieli aprobat de ordonatorul de credite finanțator.	Se verifică: - dacă solicitarea finanțării are temei legal; - existența creditelor bugetare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - dacă în contractul de finanțare este prevăzută obligativitatea aplicării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2001 pentru atribuirea contractului de achiziție publică; - existența avizului compartimentului juridic.
4.	Acord subsidiar de împrumut/acord subsidiar	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3)	- fundamentarea propunerii de acord subsidiar.	Se verifică: - încadrarea obiectului acordului subsidiar în prevederile

			acordului de credit extern;
	- Acordul de împrumut extern/contract de finanțare		- concordanța termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de credit extern;
	- Actul normativ de ratificare a Acordului de împrumut extern sau a Contractului de finanțare extern, după caz		- existența avizului compartimentului juridic.
	- Alte acte normative specifice		
5.	Proiect de convenție de garanție aferentă Acordului de garanție	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - Acordul de împrumut extern încheiat între beneficiarul garanției și finanțatorul extern	- fundamentarea propunerii de Convenție.
			Se verifică:
			- încadrarea obiectului convenției în prevederile acordului de împrumut extern, acordului de garanție sau prevederilor Hotărârii Guvernului după caz;
			- concordanța termenilor Convenției cu cei din acordul de împrumut extern, acordul de garanție sau prevederilor Hotărârii Guvernului după caz;
			- existența avizului compartimentului juridic.
6.	Proiect de scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate de agenți economici, regii autonome, societăți naționale, autorități ale administrației publice centrale, garantate de stat	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 81/1999 (39) - H.G. de aprobare - Acordul de împrumut extern	- hotărârea Comitetului Interministerial de Garanții și Credite Exterior; - nota rezultat al negocierii
			Se verifică:
			- concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern;
			- existența convenției de

			condițiilor de acordare a garanției de stat.	garanție semnată de garantat;
		- Alte acte normative specifice		- existența avizului compartimentului juridic.
7.	Proiect convenție de garanție care urmează a fi încheiată între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și beneficiarul scrisorii de garanție	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 81/1999 (39) - H.G. de aprobare - Acordul de împrumut extern	- hotărârea Comitetului Interministerial de Garanții și Credite de Comerț Exterior; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - existența avizului compartimentului juridic.
		- Alte acte normative specifice		
8.	Proiect scrisoare de garanție pentru împrumut extern contractat direct de o autoritate a administrației publice locale, garantat de stat	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - Legea nr. 81/1999 (39) - H.G. nr. 978/2001 (22) - Alte acte normative specifice	- hotărârea comisiei de autorizare constituită conform HG nr. 978/2001; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garanție semnată de garantat; - existența avizului compartimentului juridic.
9.	Proiect convenție de garanție care urmează a fi încheiată între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și reprezentantul legal al unității administrativ- teritoriale, în calitate de garantat	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - Legea nr. 81/1999 (39) - H.G. nr. 978/2001 (22) - Alte acte normative specifice	- hotărârea comisiei de autorizare constituită conform HG nr. 978/2001; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.	Se verifică: - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - existența avizului compartimentului juridic.
10.	Scrisoare suplimentară (pentru acordurile de împrumut cu BDCE)	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr.	- nota de fundamentare; - acceptul	Se verifică: - concordanța între

		81/1999 (39) - Legea nr. 189/1998 (2) - Acordul de împrumut extern - Legea de ratificare - Alte acte normative specifice	Ministerului Finanțelor Publice privind condițiile financiare.	condițiile din scrisoarea suplimentară și Acordul cadru de împrumut.
11.	Angajament de plăți pentru împrumuturi externe primite de România de la BDCE	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - Legea nr. 81/1999 (39) - Acordul de împrumut extern - Legea de ratificare - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare.	Se verifică: - concordanța între scadențele cuprinse în angajamentul de plată și cele din scrisoarea suplimentară.
12.	Contract de concesiune sau închiriere în care entitatea publică este concesionar sau chiriaș	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - Legea nr. 213/1998 (16) - Legea nr. 219/1998 (17) - O.G. nr. 119/1999 (3) - O.U.G. nr. 60/2001 (4) - H.G. nr. 461/2001 (9) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a concesiunii sau închirierii; - documente specifice privind derularea operațiunii de luare în concesiune sau de închiriere.	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - respectarea prevederilor legale și a procedurilor privind concesiunea sau închirierea; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existența avizului compartimentului juridic.
13.	Acord pentru schimb de experiență sau documentare, pe bază de reciprocitate, fără transfer de valută	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3)	- nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli aferente	Se verifică: - existența creditelor bugetare; - concordanța termenilor din

		acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului	acord privind obligațiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe);
	- O.G. nr. 80/2001 (19)		
	- Legea nr. 4/1991 (18)		
	- H.G. nr. 552/1991 (20)		
	- Alte acte normative specifice		- încadrarea devizelor de cheltuieli ale acțiunilor ce urmează a fi derulate în cadrul acordului, în limitele legale de cheltuieli;
			- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal;
			- existente avizului compartimentului juridic.
14.	Actul 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	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - O.G. nr. 80/2001 (19) - H.G. nr. 552/1991 (20) - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării sau a acțiunii cu caracter specific; - documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune.
			Se verifică:
			- existența creditelor bugetare;
			- concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent;
			- încadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli în limitele prevăzute de normele legale;
			- rezervarea creditelor prin angajament

				<p>bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic.</p>
15.	Actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. 500/2002 (1)	- nota de fundamentare a deplasării în străinătate;	Se verifică:
		- Legea nr. 189/1998 (2)		- existența creditelor bugetare;
		- O.G. nr. 119/1999 (3)		- concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor
		- O.U.G. nr. 144/2001 (27)	- documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiunea și condițiile efectuării deplasării în străinătate;	financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli);
		- H.G. nr. 518/1995 (24)		- rezervarea creditelor prin angajament
		- H.G. nr. 478/2001 (25)		bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal.
		- H.G. nr. 189/2001 (26)		
- Alte acte normative specifice	- nota mandat privind deplasarea.			
16.	Actul intern de decizie privind delegarea sau detașarea în țară a personalului, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. 500/2002 (1)	- nota de fundamentare a delegării/detașării;	Se verifică:
		- Legea nr. 189/1998 (2)		- existența creditelor bugetare;
		- O.G. nr. 119/1999 (3)	- acceptul scris al persoanei detașate.	- concordanța dintre natura și cuantumul
		- Codul muncii (Legea nr. 53/2003) (21)		obligațiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind delegarea sau detașarea și prevederile
		- Legea nr. 188/1999 (28)		cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte
		- H.G. nr. 543/1995 (29)		

		- Alte acte normative specifice		cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal.
17.	Ordinul/actul intern de decizie privind:	- Legea nr. 500/2002 (1)	- nota de fundamentare și dosarul angajării/avansării personalului;	Se verifică:
		- Legea nr. 189/1998 (2)		- existența creditelor bugetare;
		- Legile bugetare anuale		- respectarea reglementărilor legale privind angajarea și încadrarea personalului în limita posturilor aprobate și stabilirea drepturilor salariale;
	- angajarea sau avansarea personalului;	- O.G. nr. 119/1999 (3)	- propunerea pentru acordarea salariului de merit/numirea personalului de execuție pe funcții de conducere/acordarea altor drepturi salariale.	- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal;
		- Codul muncii (Legea nr. 53/2003) (21)		- existența avizului compartimentului juridic.
		- Legea nr. 188/1999 (28)		
- acordarea salariului de merit;	- Legea nr. 154/1998 (30)			
- numirea cu caracter temporar a personalului de execuție pe funcții de conducere;	- O.U.G. nr. 24/2000 (31)			
	- O.G. nr. 32/1998 (32)			
- acordarea altor drepturi salariale	- Alte acte normative specifice			
18.	Contractul de comodat în care entitatea publică are calitatea de comodat	- O.G. nr. 119/1999 (3)	- nota de fundamentare; - devizul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de comodat, aprobat de conducătorul entității publice.	Se verifică:
		- Codul civil (art. 1560 și următoarele)		- existența creditelor bugetare; - dacă devizul/categoriile de cheltuieli se încadrează în limitele legale; - rezervarea

				creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmează a fi suportate de entitatea publică; - existența avizului compartimentului juridic.	
19.	Acordul de proiect între autoritatea publică și investitor (prevăzut la art. 6 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 16/2002)	- Legea nr. 500/2002 (1)	- anunțul de intenție;	Se verifică:	
		- Legea nr. 189/1998 (2)	- scrisorile de intenție și documentele atașate acestora;	- existența creditelor bugetare și/sau creditelor de angajament;	
		- O.G. nr. 119/1999 (3)			
		- Legea nr. 213/1998 (16)	- decizia/ordinul de numire a comisiei de evaluare și selectare a scrisorilor de intenție;	- respectarea regularității specifice acordului de proiect;	
		- O.G. nr. 16/2002 (33)		- stabilirea termenilor acordului, în concordanță cu cadrul normativ existent;	
		- H.G. nr. 621/2002 (34)		- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;	
	- Alte acte normative specifice	- procesul verbal de evaluare și selectare a scrisorilor de intenție;	- existența avizului compartimentului juridic.		
		- studiul de fezabilitate aprobat.			
20.	Contract de parteneriat public-privat	- Legea nr. 500/2002 (1)	- ordinul/decizia de numire a comisiilor de negociere;	Se verifică:	
		- Legea nr. 189/1998 (2)		- existența creditelor bugetare și/sau creditelor de angajament;	
		- O.G. nr. 119/1999 (3)			
		- Legea nr. 213/1998 (16)	- studiul de fezabilitate;	- respectarea regularității specifice contractului de parteneriat public-privat;	
		- Legea nr. 33/1994 (35)	- proces verbal de negociere;	- stabilirea termenilor contractului în	
		- O.G. nr. 16/2002			

		(33) - H.G. nr. 621/2002 (34) - Alte acte normative specifice	- decizia cuprinzând lista investitorilor ierarhizați; - comunicarea deciziei către investitori; - contestații și răspunsurile la contestații; - acordul părților privind crearea unei companii de proiect sau stabilirea unei alte forme de asociere între acestea.	concordanță cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existența avizului compartimentului juridic.
21.	Convenție pentru acordarea de împrumuturi conform art. 69 din Legea nr. 500/2002	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legile bugetare anuale - O.G. nr. 119/1999 (3) - Codul civil (art. 1576 și următoarele) - Actul normativ de înființare a unor instituții publice/activități finanțate integral din venituri proprii	- nota de fundamentare privind acordarea împrumutului și solicitarea instituției publice interesate; - graficul de rambursare a împrumutului.	Se verifică: - existența de credite nerezervate prin angajament bugetar și legal; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului se încadrează în prevederile art. 69 din Legea nr. 500/2002; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului a întocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii în vederea rambursării împrumutului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii împrumutului; - existența avizului compartimentului

			juridic.
<p>*) Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, după caz, de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli" și/sau de un "Angajament bugetar individual/global", întocmite conform anexei nr. 1 și, respectiv, anexei nr. 2 la "Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale", aprobate prin Ordinul nr. 1792 din 24 decembrie 2002 emis de ministrul finanțelor publice, publicat în Monitorul Oficial nr. 37 din data de 23 ianuarie 2003.</p>			

C. ORDONANȚAREA CHELTUIELILOR

Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Ordonanțare de plată privind achiziția publică de produse, servicii sau lucrări	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - Legile bugetare anuale - Legea nr. 82/1991 (36) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Ordinul nr. 1792/2002 emis de ministrul finanțelor publice (37) - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul de achiziții publice; - factura fiscală; - documentele care sa ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz; - factura externă; - declarația vamală de import. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.
2.	Cererea de valută adresată Băncii Naționale a României în vederea disponibilizării de la rezerva	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1) - O.G. nr. 119/1999 	<ul style="list-style-type: none"> - avizul de plată înaintat de organismul 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța

valutară a statului a sumelor în valută necesare achitării la extern a ratelor de capital, dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri provenite din împrumuturi externe contractate direct sau garantate de stat**)	(3)	internațional finanțator;	dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator și cererea de valută a entității publice;
	- Legea nr. 101/1998 (38)		
	- Legea nr. 81/1999 (39)	- adresa de confirmare a obligației de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plată/extras de cont atestând virarea echivalentului în lei al obligației de plată la extern în contul entității publice;	- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată";
	- Legea de ratificare a împrumutului		- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificării bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
3.Ordonanțare de plată privind virarea către Banca Națională a României a contravalorii în lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligațiilor de plată rezultate din împrumuturile externe contractate direct sau garantate de stat	- Alte acte normative specifice		
	- Legea nr. 500/2002 (1)	- avizul de plată emis de finanțatorul extern;	Se verifică:
	- Legea nr. 189/1998 (2)		- concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată trimis de finanțatorul extern, avizul de lichidare și mesajele swift ale Băncii Naționale a României și cererea de valută a entității publice;
	- O.G. nr. 119/1999 (3)	- mesajele swift și avizul de lichidare, emise de Banca Națională a României;	
	- Legea nr. 101/1998 (38)		- existența surselor de finanțare a contravalorii în lei a sumei disponibilizate de Banca Națională a României;
	- Legea nr. 81/1999 (39)		- dacă operațiunea de lichidare privind
	- Acordul de împrumut	- cererea de valută depusă de entitatea publică;	
	- Legea de ratificare a împrumutului		
- Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de Banca		

			Națională a României.	realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
4. Cererea de valută**) sau ordonanțarea de plata externă reprezentând cotizații, respectiv contribuții, taxe etc. la diverse organisme internaționale	- Legea nr. 500/2002 (1)	- acordul, convenția sau protocolul; - avizul de plată transmis de organismul internațional.	Se verifică:	- concordanța dintre prevederile acordului, convenției sau protocolului și avizul de plată transmis de organismul internațional, inclusiv a termenului de plată;
	- Legea nr. 189/1998 (2)			- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal;
	- O.G. nr. 119/1999 (3)			- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
	- O.G. nr. 41/1994 (40)			
	- Protocoale, acorduri sau convenții încheiate de entitatea publică cu organismele internaționale			
	- Legile de ratificare			
5. Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte plăți din fonduri publice	- Legea nr. 500/2002 (1)	- nota de fundamentare;	Se verifică:	
	- Legea nr. ...	- documentația	- legalitatea și	

acordate agenților economici sau altor beneficiari legali	189/1998 (2)	specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv.	regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv;
	- Legile bugetare anuale		- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.
	- O.G. nr. 22/2002 (41)		
	- Alte acte normative specifice		
6. Ordonanțare de plată privind redevențe, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau închiriere	- Legea nr. 500/2002 (1)	- nota de fundamentare;	Se verifică:
	- Legea nr. 189/1998 (2)	- contractul de concesiune sau de închiriere;	- dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale;
	- Legile bugetare anuale	- documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat.	- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată";
	- O.G. nr. 119/1999 (3)		- concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul
	- Alte acte normative specifice		

			<p>legal;</p> <p>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.</p>	
7.	Ordonanțarea de plată în lei, ordonanțarea de plată externă sau ordonanțarea transferului valutar pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor guvernamentale externe.	<p>- Legea nr. 500/2002 (1)</p> <p>- O.G. nr. 119/1999 (3)</p> <p>- Legea nr. 81/1999 (39)</p> <p>- Acordul de împrumut</p> <p>- Legea de ratificare a acordului de împrumut</p>	<p>- facturile emise de furnizori/prestatori/ executanți, cu certificarea de către beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata;</p> <p>- documentele justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz;</p> <p>- acord de împrumut;</p> <p>- acordurile subsidiare de împrumut;</p> <p>- contractul de furnizare/servicii/ lucrări;</p> <p>- nota de fundamentare.</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- legalitatea și regularitatea documentăției justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea;</p> <p>- concordanța dintre facturile certificate de beneficiar, prevederile contractelor/comenzilor și suma ordonanțată;</p> <p>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată";</p> <p>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.</p>
8.	Ordonanțare de plată externă privind alte plăți decât cele aferente împrumuturilor externe.	<p>- Legea nr. 500/2002 (1)</p> <p>- O.G. nr.</p>	<p>- nota de fundamentare;</p> <p>- documentația</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- dacă justificările</p>

		<p>119/1999 (3)</p> <p>- Actele normative care reglementează speța</p>	<p>justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv.</p>	<p>sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în angajamentul legal;</p> <p>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată";</p> <p>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal.</p>
9.	Ordonanțare de plată prin acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern	<p>- O.G. nr. 119/1999 (3)</p> <p>- Legea de ratificare a acordului de împrumut</p> <p>- Alte acte normative specifice</p>	<p>- nota de fundamentare;</p> <p>- contractul extern;</p> <p>- acreditivul documentar irevocabil emis de banca depozitară a contului special.</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- concordanța condițiilor incluse în acreditivul emis cu prevederile din contractul extern;</p> <p>- condițiile de plată incluse în contractul extern;</p> <p>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal;</p> <p>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate</p>

				este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
10.	Ordonanțare de avansuri (în lei) acordate unor terțe persoane juridice în cadrul contractelor încheiate	- Legea nr. 500/2002 (1)	- contractul;	Se verifică:
		- Legea nr. 189/1998 (2)	- solicitarea de acordare a avansului;	- dacă acordarea avansului respectă condițiile specifice de legalitate și regularitate;
		- O.G. nr. 119/1999 (3)		
		- H.G. nr. 264/2003 (42) - Alte acte normative specifice	- documentul prin care se constituie garanția legală.	- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal, precum și în prevederile contractului.
11.	Ordonanțare de plată privind cheltuielile ce se efectuează din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donație sau sponsorizare	- Legea nr. 500/2002 (1)	- actul de donație sau sponsorizare;	Se verifică:
		- Legea nr. 189/1998 (2)		- dacă cheltuielile respectă
		- O.G. nr. 119/1999 (3) - Alte acte normative specifice	- angajamentul legal (contract, comandă etc.);	destinațiile stabilite de transmitători; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale;
			- documentele care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz.	- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul

				<p>legal;</p> <p>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar.</p>
12.	Ordonanțare de plată privind cheltuielile care fac obiectul contractului de finanțare prevăzut la art. 4(2) din Ordonanța Guvernului nr. 60/2001	- Legea nr. 500/2002 (1)	- contractul de finanțare;	Se verifică:
		- Legea nr. 189/1998 (2)		- dacă justificările sunt
		- Legile bugetare anuale	- documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau	corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în contractul de finanțare;
		- O.G. nr. 119/1999 (3)	domeniul respectiv.	- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar;
		- O.G. nr. 60/2001 (4)		- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
		- Alte acte normative specifice		
13.	Ordonanțare de plată privind avansuri sau sume convenite titularului de decont, care se acordă prin casierie.	- Decretul nr. 209/1976 (43)	- nota de fundamentare;	Se verifică:
			- documentul specific prin care s-a aprobat acțiunea și devizul acesteia;	- concordanța sumelor ce urmează a fi eliberate ca avans cu cele prevăzute în documentul de aprobare a acțiunii sau, după caz, încadrarea sumelor convenite titularului
		- O.G. nr. 119/1999 (3)		
		- H.G. nr. 543/1995 (29)		
		- H.G. nr. 518/1995 (24)		

		- Alte acte normative specifice	- decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente justificative specifice.	de decont în limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
14.	Ordonanțele de plată ale salariilor, altor drepturi salariale acordate personalului, precum și ale obligațiilor fiscale aferente acestora	- Legea nr. 500/2002 (1)	- centralizatorul lunar al statelor de salarii;	Se verifică:
		- Legea nr. 189/1998 (2)		- încadrarea în prevederile
		- Codul muncii (Legea nr. 53/2003) (21)	- situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate;	bugetului privind numărul maxim de posturi și creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile,
		- Legile bugetare anuale		contribuții pentru asigurările sociale de stat, contribuții pentru asigurările de șomaj,
		- Legea nr. 154/1998 (30)	- situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna ...;	contribuții pentru asigurările sociale de sănătate etc.);
		- O.U.G. nr. 24/2000 (31)		- dacă au fost aplicate cotele legale de contribuții;
		- Legea nr. 188/1999 (28)		
		- O.G. nr. 7/2001 (44)	- alte documente.	- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată";
		- O.U.G. nr. 150/2002 (45)		
		- Legea nr. 19/2000 (46)		- regularitatea completării documentului supus vizei.
		- Legea nr. 76/2002 (47)		
		- Legea nr. 346/2002 (48)		
		- O.U.G. nr. 147/2002 (49)		
		- Alte acte normative specifice		

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

D. CONCESIONAREA, ÎNCHIRIEREA, TRANSFERUL, VÂNZAREA ȘI SCHIMBUL BUNURILOR DIN PATRIMONIUL INSTITUȚIILOR PUBLICE				
Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Contract de concesiune/ închiriere (entitatea publică este concedent/titular al dreptului de proprietate)	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - Legea nr. 219/1998 (17) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Legea nr. 213/1998 (16) - H.G. nr. 216/1999 (50) - Actul normativ de aprobare a concesiunii/închirierii	- studiul de oportunitate; - caietul de sarcini; - documentația licitației; - documentația procedurii de negociere directă.	Se verifică: - încadrarea obiectului contractului în lista cuprinzând bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate/închiriate; - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea licitației/negocierii directe; - stabilirea termenilor contractuali în concordanță cu cadrul normativ; - existența avizului compartimentului juridic.
2.	Proces verbal de predare primire având ca obiect transferul bunului fără plată	- O.G. nr. 19/1995 (51) - O.G. nr. 119/1999 (3) - H.G. nr. 841/1995 (52) - Alte acte normative specifice	- referatul de disponibilizare; - adresele către/de la instituțiile publice care doresc să utilizeze bunul disponibil.	Se verifică: - respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de transmitere fără plată a bunurilor; - existența avizului compartimentului juridic.
3.	Contract de vânzare/cumpărare a	- Legea nr. 500/2002 (1)	- referatul de disponibilizare;	Se verifică:

bunurilor disponibilizate (entitatea publică are calitatea de vânzător)	- Legea nr. 189/1998 (2)		- respectarea prevederilor legale referitoare la desfășurarea procedurii de valorificare prin licitație cu strigare;
	- O.G. nr. 119/1999 (3)	- decizia de numire a comisiei de evaluare;	
	- O.G. nr. 19/1995 (51)		
	- H.G. nr. 841/1995 (52)	- raportul de evaluare a bunurilor ce urmează a fi vândute; - documentația licitației cu strigare.	- stabilirea termenilor contractuali în concordanță cu cadrul normativ; - existența avizului compartimentului juridic.

E. ALTE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV				
Nr. crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Proces verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix	- O.G. nr. 119/1999 (3) - O.G. nr. 19/1995 (51) - Legea nr. 15/1994 (53) - H.G. nr. 909/1997 (54) - Alte acte normative specifice	- nota privind starea tehnică a mijlocului fix propus a fi scos din funcțiune; - act constatator al avariei; - devizul estimativ al reparației capitale; - alte acte justificative.	Se verifică: - existența actelor justificative; - dacă actele justificative au fost întocmite și semnate de persoanele în drept; - dacă sunt îndeplinite condițiile scoaterii din funcțiune.
2.	Decontul privind cheltuielile ocazionate de organizarea acțiunilor de protocol, a manifestărilor cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - O.G. nr. 80/2001 (19) - H.G. nr. 552/1991 (20) - Alte acte normative specifice	- actul intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific, sau a altor acțiuni cu caracter specific;	Se verifică: - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - corectitudinea calculului

			- documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar.
3.	Decontul de cheltuieli privind deplasarea în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 189/1998 (2) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Decretul nr. 209/1976 (43) - H.G. nr. 518/1995 (24) - Alte acte normative specifice	- actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate; - corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după caz, a penalităților; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar.
4.	Decontul de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasări în țară și/sau pentru achiziții prin cumpărare directă	- Decretul nr. 209/1976 (43) - O.G. nr. 119/1999 (3) - H.G. nr. 543/1995 (29) - H.G. nr. 461/2001 (9) - Alte acte normative cu caracter specific	- actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli.	Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punct de vedere al formei și conținutului; - prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit; - corectitudinea calculului privind sumele justificate și, după caz, a penalităților de întârziere; - documentul de restituire a avansurilor nejustificate și, după caz, a

				penalităților; - încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale; - dacă valoarea cheltuielilor justificate prin decont se încadrează în angajamentul bugetar.
5.	Contractul de sponsorizare în care entitatea publică este beneficiar al sponsorizării	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 32/1994 (55) - O.G. nr. 119/1999 (3)	- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare.	Se verifică: - dacă entitatea publică desfășoară sau urmează să desfășoare o activitate din cele prevăzute la art. 4 din Legea nr. 32/1994, cu modificările ulterioare; - existența avizului compartimentului juridic.
6.	Actul de donație, în care entitatea publică are calitatea de donatar	- Legea nr. 500/2002 (1) - Codul civil (art. 800 și următoarele) - Decretul nr. 478/1954 (23) - O.G. nr. 119/1999 (3)	- nota de fundamentare a actului de donație.	Se verifică: - regimul juridic al bunului/bunurilor care fac obiectul donației; - dacă bunul/bunurile respective sunt grevate de datorii; - existența avizului compartimentului juridic.
7.	Dispoziția de încasare către casierie	- Decretul nr. 209/1976 (43) - O.G. nr. 119/1999 (3) - Alte acte normative specifice	- decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans; - decizia de imputație; - alte acte din care rezultă obligații de plată în sarcina unor persoane.	Se verifică: - aprobarea de către conducătorul entității publice a decontului de cheltuieli; - modul de calcul al sumei ce urmează a fi încasată; - dacă dispoziția de încasare este întocmită pentru suma ce urmează a fi încasată.
8.	Cerere de tragere și cerere de alimentare a contului special în cadrul împrumuturilor externe (inclusiv a avansului)	- O.G. nr. 119/1999 (3) - Legea de ratificare a acordului de împrumut - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - contractele interne sau externe; - ordinele de plată prin care s-au efectuat plăți în cadrul procedurilor de refinanțare;	Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentelor justificative; - încadrarea plăților solicitate în prevederile contractului intern sau extern; - existența documentului

			- alte documente.	organismului finanțator internațional de acceptare a contractului intern sau extern ("no objection"); - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată".
9.	Solicitare de tragere în contul beneficiarului pentru împrumuturi externe primite de la BDCE	- Legea nr. 500/2002 (1) - Legea nr. 81/1999 (39) - Legea bugetară anuală - Acordul de împrumut extern - Legea de ratificare Acordul subsidiar de împrumut	- notă de fundamentare; - solicitarea beneficiarului, însoțită de documente justificative.	Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentelor justificative; - încadrarea sumei în subdiviziunea bugetară a beneficiarului pentru care există angajament legal și bugetar.

F. LISTA ACTELOR NORMATIVE CUPRINSE ÎN COLOANA a 2-a DIN CADRUL GENERAL		
Nr. crt.	ACTUL NORMATIV	Publicat în Monitorul Oficial al României
0	1	2
1	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice	597/13.VIII.2002
2	Legea nr. 189/1998 privind finanțele publice locale	404/22.X.1998
3	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv	430/31.VIII.1999
4	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2001 privind achizițiile publice	241/11.V.2001
5	Legea nr. 133/1999 privind stimularea întreprinzătorilor privați pentru înființarea și dezvoltarea întreprinderilor mici și mijlocii	349/23.VII.1999
6	Ordonanța Guvernului nr. 20/2002 privind achizițiile publice prin licitații electronice	86/01.II.2002
7	Ordonanța Guvernului nr. 9/2000 privind nivelul dobânzii legale pentru obligații bănești	26/25.I.2000
8	Hotărârea Guvernului nr. 53/1999 privind aprobarea Clasificării produselor și serviciilor asociate activităților - CPSA	78bis/25.II.1999
9	Hotărârea Guvernului nr. 461/2001 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2001 privind achizițiile publice	268/24.V.2001
10	Hotărârea Guvernului nr. 244/2001 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 133/1999 privind stimularea	101/28.II.2001

	întreprinzătorilor privați pentru înființarea și dezvoltarea întreprinderilor mici și mijlocii	
11	Hotărârea Guvernului nr. 182/2002 privind lista autorităților contractante care au obligația de a aplica prevederile Ordonanței Guvernului nr. 20/2002 privind achizițiile publice prin licitații electronice	158/05.III.2002
12	Ordinul nr. 1012/2001 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea structurii, conținutului și modului de utilizare a Documentației standard pentru elaborarea și prezentarea ofertei pentru achiziția publică de produse	336/25.VI.2001
13	Ordinul nr. 1013/873/2001 al ministrului finanțelor publice și al ministrului lucrărilor publice, transporturilor și locuinței privind aprobarea structurii, conținutului și modului de utilizare a Documentației standard pentru elaborarea și prezentarea ofertei pentru achiziția publică de servicii	340/27.VI.2001
14	Ordinul nr. 1014/874/2001 al ministrului finanțelor publice și al ministrului lucrărilor publice, transporturilor și locuinței privind aprobarea structurii, conținutului și modului de utilizare a Documentației standard pentru elaborarea și prezentarea ofertei pentru achiziția publică de lucrări	357/04.VII.2001
15	Ordonanța Guvernului nr. 51/1998 privind îmbunătățirea sistemului de finanțare a programelor și proiectelor culturale	296/13.VIII.1998
16	Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia	448/24.XI.1998
17	Legea nr. 219/1998 privind regimul concesiunilor	459/30.XI.1998
18	Legea nr. 4/1991 privind încheierea și ratificarea tratatelor	5/12.I.1991
19	Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile și instituțiile publice	542/01.IX.2001
20	Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de organizare în țară a acțiunilor de protocol	176/29.VIII.1991
21	Codul muncii (Legea nr. 53/2003)	72/05.II.2003
22	Hotărârea Guvernului nr. 978/2001 privind constituirea, componența și funcționarea comisiei de autorizare a contractării sau garantării de împrumuturi externe de către autoritățile administrației publice locale	656/18.X.2001
23	Decretul nr. 478/1954 privitor la donațiile făcute statului	46/10.XII.1954
24	Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	154/19.VII.1995
25	Hotărârea Guvernului nr. 478/2001 privind transportul spre/dinspre România al unor persoane care folosesc ca mijloc de transport avionul	276/29.V.2001
26	Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 privind unele măsuri referitoare la efectuarea deplasărilor în străinătate, în interes de serviciu, de către demnitarii și asimilații acestora din administrația publică	50/30.I.2001
27	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 144/2001 privind îndeplinirea de către cetățenii români, la ieșirea din țară, a condițiilor de intrare în statele membre ale Uniunii Europene și în alte state	725/14.XI.2001
28	Legea nr. 188/1999 privind Statutul funcționarilor publici	600/08.XII.1999
29	Hotărârea Guvernului nr. 543/1995 privind drepturile bănești ale salariaților instituțiilor publice și regiilor autonome cu specific deosebit	220/13.IX.1996 (republicare)

	pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării, în cadrul localității, în interesul serviciului	
30	Legea nr. 154/1998 privind sistemul de stabilire a salariilor de bază în sectorul bugetar și a indemnizațiilor pentru persoane care ocupă funcții de demnitate publică	266/16.VII.1998
31	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 24/2000 privind sistemul de stabilire a salariilor de bază pentru personalul contractual din sectorul bugetar	138/31.III.2000
32	Ordonanța Guvernului nr. 32/1998 privind organizarea cabinetului demnitarului din administrația publică centrală	42/30.I.1998
33	Ordonanța Guvernului nr. 16/2002 privind contractele de parteneriat public-privat	94/02.II.2002
34	Hotărârea Guvernului nr. 621/2002 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 16/2002 privind contractele de parteneriat public-privat	481/05.VII.2002
35	Legea nr. 33/1994 privind exproprierea pentru cauză de utilitate publică	139/02.VI.1994
36	Legea contabilității (Legea nr. 82/1991)	629/26.VIII.2002 (republicare)
37	Ordinul nr. 1792/2002 al ministrului finanțelor publice, pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale	37/23.I.2003
38	Legea nr. 101/1998 privind Statutul Băncii Naționale a României	203/01.VI.1998
39	Legea nr. 81/1999 privind datoria publică	215/17.V.1999
40	Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 privind autorizarea plății cotizațiilor la organisme internaționale interguvernamentale la care România este parte	241/29.VIII.1994
41	Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 privind executarea obligațiilor de plată ale instituțiilor publice, stabilite prin titluri executorii	81/01.II.2002
42	Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor și limitelor pentru efectuarea de plăți în avans din fondurile publice	177/20.III.2003
43	Decretul nr. 209/1976 pentru aprobarea Regulamentului operațiunilor de casă	64/06.VII.1976
44	Ordonanța Guvernului nr. 7/2001 privind impozitul pe venit	435/03.VIII.2001
45	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2002 privind organizarea și funcționarea sistemului de asigurări sociale de sănătate	838/20.XI.2002
46	Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale	140/01.IV.2000
47	Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă	103/06.II.2002
48	Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale	454/27.VI.2002
49	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 147/2002 pentru reglementarea unor probleme financiare și pentru modificarea unor acte normative	821/13.XI.2002
50	Hotărârea Guvernului nr. 216/1999 pentru aprobarea Normelor metodologice - cadru de aplicare a Legii nr. 219/1998 privind regimul concesiunilor	140/06.IV.1999

51	Ordonanța Guvernului nr. 19/1995 privind unele măsuri de perfecționare a regimului achizițiilor publice, precum și a regimului de valorificare a bunurilor scoase din funcțiune, aparținând instituțiilor publice	188/18.VIII.1995
52	Hotărârea Guvernului nr. 841/1995 privind procedurile de transmitere fără plată și de valorificare a bunurilor aparținând instituțiilor publice	253/07.XI.1995
53	Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale	242/31.V.1999 (republicare)
54	Hotărârea Guvernului nr. 909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr. 54/1997	4/08.I.1998
55	Legea nr. 32/1994 privind sponsorizarea	129/25.V.1994