

ROMANIA
JUDETUL DAMBOVITA
U.A.T COMUNA BRANESTI
PRIMAR

DISPOZIȚIE

privind aprobarea organizării controlului financiar preventiv propriu în cadrul Primăriei comunei
Branesti, județul Dambovita

PRIMARUL COMUNEI BRANESTII, JUDETUL DAMBOVITA

Având în vedere:

-Referatul de specialitate nr.5843 din 11.09.2023 al Compartimentului juridic prin care propune emiterea unei dispoziții privind organizarea controlului preventiv propriu și operațiunile supuse controlului financiar preventiv propriu în instituție;

În conformitate cu prevederile :

- art. 6, art. 9, art. 8 alin. (3) lit. a) și art. 9 — 11 din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, aprobate prin Ordinul M.F.P. nr.923/2014, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 23 și art. 24 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 24 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 15 din Legea –cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare

In temeiul prevederilor art 155 alin.(4) și art. 196 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

DISPUNE

Art.1 (1)Începând cu 11.09.2023 se desemnează d-na Tudorache Oana Elena inspector - Compartimentul resurse umane/Stare civilă din cadrul Primăriei comunei BRANESTI pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu, pentru toate operațiunile ce privesc veniturile și cheltuielile instituției, limita maximă fiind bugetul local.

(2) În lipsa doamnei Tudorache Oana Elena atribuțiile vor fi preluate de doamna Preda Alina Maria, inspector în cadrul Compartimentului financiar contabilitate.

Art. 2.- Se aprobă Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv propriu, conform Anexei nr. 1, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art. 3.-Se aprobă Graficul privind circuitul documentelor, conform Anexei nr. 2, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.4.- Specimenul de semnături și numele sigiliilor (de identificare) ale persoanelor desemnate să exercite controlul financiar-preventiv propriu la Primăria Comunei Branesti începând cu 11.09.2023 ,se vor modifica corespunzator,cu respectarea normelor legale în vigoare,conform Anexei nr.3

Art.5.-Persoanele desemnate răspund, potrivit legii, în raport cu culpa sa, pentru legalitatea, regularitatea și încadrarea în limitele prevederilor bugetare aprobate a operațiunilor pentru care a acordat viza de control financiar preventiv.

Art.6.- (1)Controlul financiar preventiv al operațiunilor se exercită pe baza actelor și / sau a documentelor justificative certificate în privința realității, regularității și legalității, de către conducătorii compartimentelor de specialitate emitente.

(2)Conducătorii compartimentelor de specialitate răspund de realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror acte și/sau documente justificative le-au certificat sau avizat.Obținerea vizei de control financiar preventiv pentru operațiuni care au la bază acte și/sau documente justificative certificate sau avizate, care se dovedesc ulterior nereale, inexacte sau nelegale, nu exonerează de răspundere șefii compartimentelor de specialitate sau alte persoane competente din cadrul acestora.

Art.7.- Termenul pentru pronunțare (acordare/refuzul vizei) este de cel mult 3 (trei) zile, în funcție de natura și complexitatea operațiunilor cuprinse în cadrul general și /sau specific al operațiunilor supuse controlului preventiv.

Art.8.- Dacă în urma verificării de fond operațiunea îndeplinește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, se acordă viza prin aplicarea sigiliului și semnăturii pe exemplarul documentului care se arhivează la entitatea publică.

Art.9.-(1) Refuzul acordării vizei de control financiar preventiv se face de persoana desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv motivat, în scris, dacă în urma controlului se constată cel puțin un element de fond cuprins în lista de verificare nu este îndeplinit, operațiunea nu întrunește condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament.

(2) Refuzul de viză, însoțit de actele justificative, se aduce la cunoștința ordonatorului principal de credite.

(3) În cazul în care refuzul de viză se datorează depășirii creditelor bugetare și/sau de angajament, operațiunile refuzate la viză se pot efectua pe propria răspundere a ordonatorului principal de credite.

(4) Efectuarea pe propria răspundere a operațiunii refuzate la viza de control financiar preventiv se face printr-un act de decizie internă emis de primar.

Art.10.-Măsurile dispuse prin prezenta dispoziție se aplică începând cu 11.09.2023, dată la care își încetează aplicabilitatea orice alta dispoziție privind exercitarea controlului financiar preventiv.

Art.11 Pentru persoanele desemnate prin prezenta dispoziție ,pe perioada de exercitare a controlului financiar preventiv ,salariul de baza se majoreaza cu 10 %.

Art.12.-Prevederile prezentei dispoziții vor fi aduse la îndeplinire de persoanele desemnate , de compartimentele de specialitate al primarului si vor fi transmise persoanelor si institutiilor interesate prin grija secretarului general al comunei Branesti,judetul Dambovita, în termenele prevazute de lege.

Nr. 143
Data 11.09.2023

Primar,
Daniel NEAMTU

Contrasemneaza,
- secretar general -
jr Florentina OPREA

CARTUS NECESAR DE INSERAT PE ORICE DISPOZITIE A PRIMARULUI COMUNEI,DUPA SEMNATURA SA SI CEA A SECRETARULUI GENERAL AL COMUNEI BRANESTI			
PROCEDURI OBLIGATORII ULTERIOARE EMITERII DISPOZITIEI PRIMARULUI COMUNEI BRANESTI NR/...../2023			
Nr.crt.	OPERAȚIUNI EFECTUATE	Data ZZ/LL/AN	Semnatura persoanei respomsabile sa efectueze procedura
0	1	2	3
1	Semnarea dispoziției ¹⁾	11.09.2023	
2	Comunicarea către prefectul județului ²⁾		
3	Aducerea la cunoștința publică ³⁺⁴⁾		
4	Comunicarea, numai în cazul celei cu caracter individual ³⁺⁴⁾		
5	Dispoziția devine obligatorie ⁵⁾ sau produce efecte juridice ⁶⁾ , după caz		

Anexa nr. 1 la Dispoziția nr. 143 din 11.09.2023

CADRUL GENERAL

al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv

A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

Nr crt	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadru legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Cererea de deschidere de credite bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - Legea nr. 273/2006 - Legile bugetare anuale - Aprobari ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli - Normele Ministerului Finantelor Publice privind deschiderile de credite bugetare 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite; - solicitările ordonatorilor: principal, secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate; 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - incadrarea creditelor bugetare solicitate in prevederile bugetului ordonatorului principal de credite repartizate pe trimestre si luni si detaliate conform clasificatiei bugetare; - daca sumele solicitate sunt stabilite si in functie de creditele deschise neutilizate; - daca cererea pentru deschiderea de credite se incadreaza in limitele de cheltuieli aprobate de Guvern.
2	Dispozitia bugetara (ordinul de plata) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentari) sau borderoul centralizator al acestor documente	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - Legea nr. 273/2006 - Legile bugetare anuale - Normele Ministerului Finantelor Publice privind deschiderile de credite bugetare 	<ul style="list-style-type: none"> - solicitările ordonatorilor: principal, secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - fundamentarea sumelor inscise in dispozitiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertari, de credite sau, dupa caz, in ordinele de 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - incadrarea sumelor din dispozitiile bugetare in creditele bugetare aprobate ordonatorilor; repartizate pe trimestre si luni si detaliate conform clasificatiei bugetare; - daca sumele prevazute pentru repartizare sunt cuprinse in cererea de deschidere de credite.

3	Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	- Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - Legea 273/2006 - Legile bugetare anuale	plata; - nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării initiale pe trimestre a creditelor	<u>Se verifica:</u> - daca modificarea este in competenta de aprobare a Ministerului Finantelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, dupa caz; - daca sumele propuse se incadreaza in prevederile bugetare; - concordanta propunerii de modificare cu obligatiile ce decurg din actiuni si sarcini noi sau reprogramate.
4	Documentul pentru efectuarea, incepand cu trimestrul al III-lea, a virarilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol al clasificatiei bugetare in cadrul aceluiasi capitol, pentru bugetul propriu si bugetele institutiilor subordonate; - intre programe.	- Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - Legea nr. 273/2006 - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virarilor de credite bugetare	<u>Se verifica:</u> - daca virarea de credite nu contravine prevederilor Legii finantelor publice, legilor bugetare anuale sau legilor de rectificare; - existenta de justificari, detalieri si necesitati privind executia pana la finele anului bugetar, a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare de la care se disponibilizeaza, respectiv a capitolului si/sau subdiviziunii clasificatiei bugetare la care se suplimenteteaza prevederile bugetare.
5	Dispozitia bugetara de retragere a creditelor bugetare, sau borderoul centralizator al acestora	- Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - Legea nr. 273/2006 - Legile bugetare anuale	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare deschise si neutilizate; - daca retragerea de credite bugetare este temeinic justificata; - incadrarea operatiunii de retragere in termenul legal.

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

Nr crt	Documentul* supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1	Contract /comanda de	- Legea nr. 500/2002	- programul anual de	<u>Se verifica:</u>

	achizitii publice	<ul style="list-style-type: none"> - Legile bugetare anuale - O.G. nr.119/1999 - Legea nr. 98/2016 - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> achizitii publice; - actul de aprobare a documentatiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiti; - anuntul/invitatie de participare la procedura; - documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei; - actul de numire a comisiei de evaluare; - ofertele prezentate; - decizia comisiei de evaluare privind stabilirea ofertei castigatoare; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - daca achizitia publica este prevazuta in programul anual; - existenta creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, dupa caz; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica; - existenta aprobarii de catre conducatorul autoritatii contractante a dispozitiei comisiei de evaluare /juriului privind stabilirea ofertei castigatoare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenta vizei compartimentului juridic.
2	Contract de concesiune sau inchiriere in care entitatea publica este concesiionar sau chiritas	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a concesiunii sau inchirierii; - documente specifice privind derularea operatiunii de luare in concesiune sau de inchiriere. 	<ul style="list-style-type: none"> <u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare; - respectarea prevederilor legale si a procedurilor privind concesiunarea sau inchirierea; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal; - existenta vizei compartimentului juridic.
3	Protocol de afiliere, conventie, acord de participare la un organism international	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - O.G. nr. 119/1999 - Actul normativ de organizare si functionare a entitatii publice - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a propunerii de afiliere. 	<ul style="list-style-type: none"> <u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor legale in baza carora se poate incheia protocolul, conventia sau acordul; - concordanta prevederilor din protocol /conventie /acord, referitoare la obligatiile financiare, cu prevederile cadrului normativ existent; - existenta creditelor bugetare; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal;

4	Acord pentru schimb de experienta sau documentare, pe baza de reciprocitate, fara transfer de valuta	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500 / 2002 - O.G. nr. 119 / 1999 - O.G. nr. 80 / 2001 - Legea nr. 590/2003 - H.G. nr. 552 / 1991 - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a proiectului de acord; - devizele de cheltuieli aferente actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului. 	<ul style="list-style-type: none"> - existenta vizei compartimentului juridic. <p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare; - concordanta termenilor din acord privind obligatiile financiare cu prevederile cadrului legal existent (cheltuieli de protocol, delegare, taxe); - incadrarea devizelor de cheltuieli ale actiunilor ce urmeaza a fi derulate in cadrul acordului, in limitele legale de cheltuieli; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta vizei compartimentului juridic.
5	Actul intern de dispozitie privind organizarea operatiunilor de protocol, a unor manifestari cu caracter cultural-stiintific, sau a altor actiuni cu caracter specific	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - O.G. nr. 80/2001 - H.G. nr. 552/1991 - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a actiunii de protocol, a manifestarii sau a actiunii cu caracter specific; - devizul estimativ al actiunii / manifestarii, pe categorii de cheltuieli. 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare; - concordanta dintre natura obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de dispozitie si prevederile cadrului legal existent; - incadrarea valorii devizului /categoriei de cheltuieli in limitele prevazute de normele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta vizei compartimentului juridic.
6	Actul intern de dispozitie privind delegarea sau detasarea in tara a personalului	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 - Legea nr. 273/2006 - O.G. nr. 119/1999 - Codul muncii (Legea nr.53/2003) - OUG 57/2019 codul administrativ - Hotărârea nr. 714/2018 - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a delegarii / detasarii. 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare; - concordanta dintre natura si cuantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului de dispozitie privind delegarea sau detasarea si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal.
7	Ordinul / actul intern de dispozitie privind: - angajarea sau	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500 / 2002 - Legea nr.273/2006 - Legile bugetare anuale 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare si dosarul angajarii / avansarii personalului; 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existenta creditelor bugetare; - respectarea reglementarilor legale privind angajarea si

	avansarea personalului; - acordarea salariului de merit; - numirea cu caracter temporar a personalului de executie pe functii de conducere; - acordarea altor drepturi salariale	- O.G. nr.119 / 1999 - Codul muncii (Legea nr.53/2003) - OUG 57/2019 codul administrativ - Legea-cadru nr. 153/2017 - Alte acte normative specifice	- propunerea pentru acordarea salariului de merit / numirea personalului de executie pe functii de conducere / acordarea altor drepturi salariale.	incadrarea personalului in limita posturilor aprobate si stabilirea drepturilor salariale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligatiilor financiare decurgand din angajamentul legal; - existenta vizei compartimentului juridic.
8	Contractul de comodat in care entitatea publica are calitatea de comodat	- O.G. nr.119 / 1999 - Codul civil (art. 1560 si urmatoarele)	- nota de fundamentare si devizul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de comodat	<u>Se verifica:</u> - existenta creditelor bugetare; - daca devizul / categoriile de cheltuieli se incadreaza in limitele legale; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmeaza a fi suportate de entitatea publica; - existenta vizei compartimentului juridic.

*) Documentul supus controlului financiar preventiv va fi insotit, dupa caz, de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli" si/sau de un "Angajament bugetar individual / global", intocmite conform anexei nr.1 si, respectiv anexei nr.2 la "Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale" aprobate prin Ordinul nr.1792 din 24 decembrie 2002 emis de ministrul finantelor publice, publicat in Monitorul Oficial nr.37 din data de 23 ianuarie 2003.

C. ORDONANTAREA 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	Ordonantare de plata privind achizitia publica de produse, servicii sau lucrari	- Legea nr.500 / 2002 - Legea nr.273/2006 - O.G. nr.119 / 1999 - Legile bugetare anuale	- contractul de achizitii publice; - factura fiscala; - documentele care sa	<u>Se verifica:</u> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor

		<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.82 / 1991 - Ordinul nr.1792 / 2002 emis de ministrul finantelor publice - Alte acte normative specifice 	<p>ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz;</p> <ul style="list-style-type: none"> - factura externa; - declaratia vamala de import. 	<p>si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
2	<p>Ordonantare de plata pentru subventii, prime transferuri, prime sau alte plati din fonduri publice acordate agentilor economici sau altor beneficiari legali</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500 / 2002 - Legea nr.273/2006 - O.G. nr.119 / 1999 - Legile bugetare anuale - O.G. nr.22 / 2002 - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - documentatia specifica care rezulta din actul normativ ce reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv; - certificarea obligatiei de plata de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata"; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
3	<p>Ordonantare de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau inchiriere</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500 /2002 - Legea nr.273/2006 - O.G. nr.119 /1999 - Legile bugetare anuale - Alte acte normative specifice 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - contractul de concesiune sau de inchiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat. 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
4	<p>Ordonantare de plata privind acordarea de avansuri (in lei) catre</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500 / 2002 - Legea nr.273/2006 - O.G. nr.119 / 1999 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul; - solicitarea de acordare a avansului; 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - daca acordarea avansului respecta conditiile specifice de legalitate si regularitate;

	terte persoane juridice in cadrul contractelor incheiate	- Codul fiscal din 2015 - Alte acte normative specifice	- documente prin care se constituie garantiile legale.	- incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar si legal.
5	Ordonantare de plata privind cheltuielile ce se efectueaza din fonduri primite de la persoane juridice sau fizice cu titlu de donatie sau sponsorizare.	- Legea nr.500 /2002 - Legea nr.273/2006 - O.G. nr.119/1999 - Alte acte normative specifice	- actul de donatie sau sponsorizare; - angajamentul legal (contract, comanda etc.); - documentele care atesta livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executia lucrarilor, dupa caz.	Se verifica: - daca cheltuielile respecta destinatiile stabilite de transmitatori; - daca documentele justificative sunt cele prevazute de normele legale; - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata"; - concordanta valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonantata la plata si incadrarea acesteia in angajamentul legal; - incadrarea sumei ordonantate la plata in subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar.
6	Ordonantare de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie.	- Decretul nr.209/1976 - Legea nr.273/2006 - O.G. nr.119 / 1999 - Legea-cadru nr.153/2017 - H.G. nr.518 / 1995 - Alte acte normative specifice	- nota de fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor; - alte documente justificative specifice.	Se verifica: - concordanta sumelor ce urmeaza a fi eliberate ca avans cu cele prevazute in documentul de aprobare a actiunii sau, dupa caz, incadrarea sumelor cuvenite titularului de decont in limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat; - existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata" pentru sumele cuvenite titularului de decont.
7	Situatia lunara recapitulativa a salariilor si a altor drepturi salariale acordate personalului.**)	- Legea nr.500/2002 - Codul muncii (Legea nr.53 /2003) - Legile bugetare anuale - Legea-cadru nr.153/2017	- centralizatorul lunar al statelor de salarii; - situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate;	Se verifica: - incadrarea in prevederile bugetului privind numarul maxim de posturi si creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contributi pentru asigurările sociale de stat, contributi pentru asigurările de somaj, contributi pentru asigurările

		<p>- OUG 57/2019 codul administrativ</p> <p>- Codul fiscal din 2015</p> <p>- Legea nr. 95/2006</p> <p>- Legea nr.19 / 2000 (46)</p> <p>- Legea nr.76 / 2002 (47)</p> <p>- Legea nr.346 / 2002 (48)</p> <p>- O.U.G. nr.147 / 2002 (49)</p> <p>- Alte acte normative specifice.</p>	<p>- situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal finantate de la buget, pe luna ...</p>	<p>sociale de sanatate etc.);</p> <p>- daca au fost aplicate cotele legale de contributii;</p> <p>- existenta certificarii de catre conducatorul compartimentului de specialitate prin "Bun de plata";</p> <p>- regularitatea completarii documentului supus vizei;</p> <p>- concordanta datelor din situatia lunara recapitulativa cu cele din centralizatorul lunar al statelor de salarii.</p>
--	--	---	--	---

**) Aceste documente au si functia de ordonantare de plata.

D. CONCESIONAREA, INCHIRIEREA, TRANSFERUL, VANZAREA SI SCHIMBUL BUNURILOR DIN PATRIMONIUL INSTITUTIILOR 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 / inchiriere (entitatea publica este concedent / titular al dreptului de proprietate)	<p>- Legea nr.500 / 2002</p> <p>- Legea nr.273/2006</p> <p>- O.G. nr.119 / 1999</p> <p>- Codul administrativ din 03.07.2019</p> <p>- Legea nr.213 / 1998</p> <p>- Actul normativ de aprobare a concesiunii / inchirierii</p>	<p>- studiu de oportunitate;</p> <p>- caietul de sarcini;</p> <p>- documentatia licitatiei;</p> <p>- documentatia procedurii de negociere directa.</p>	<p><u>Se verifica:</u></p> <p>- incadrarea obiectului contractului in lista cuprinzand bunurile care, potrivit legii, pot fi concesionate / inchiriate;</p> <p>- respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea licitatiei / negocierii directe;</p> <p>- stabilirea termenilor contractuali in concordanta cu cadrul normativ;</p> <p>- existenta vizei compartimentului juridic.</p>
2	Proces verbal de predare primire avand ca obiect transferul bunului fara plata	<p>- Legea nr.273/2006</p> <p>- O.G. nr.119 / 1999</p> <p>- O.G. nr.19 / 1995</p> <p>- H.G. nr.841 / 1995</p>	<p>- referatul de disponibilizare;</p> <p>- adresele catre/de la institutiile publice care</p>	<p><u>Se verifica:</u></p> <p>- respectarea prevederilor legale referitoare la desfasurarea procedurii de transmitere fara plata a bunurilor;</p>

GRAFIC DE CIRCULAȚIE
a documentelor ce conțin operațiuni supuse controlului financiar propriu

Crt	Documente supuse CFP	Crt. din anexă	Compartimentul de specialitate în care se întocmesc și se dă viza de certificare*	Persoana desemnată să exercite CFP*
0	1	2	3	4
1.	Cerere de deschidere de credite bugetare	A/1	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
2.	Dispoziția bugetară (OP) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentări)	A/2	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
3.	Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	A/3	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
4.	Documentul pentru efectuarea, începând cu trimestrul al III-lea, a virarilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol al clasificatiei bugetare în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu și bugetele instituțiilor subordonate; - între programe.	A/4	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
5.	Dispoziția bugetară de retragere și cea de repartizare în situația virărilor între unități	A/6	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
6.	Contract achiziții publice, bunuri	B/1	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
7.	Contract investiții, dotări	B/2	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
8.	Contract sponsorizare	B/5	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
9.	Contract donație	B/6	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
10.	Comandă de achiziții publice bunuri	B/7	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
11.	Contract de concesiune sau închiriere în care instituția publică este concesionar sau chiriaș	B/10	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
12.	Ordinul/decizia de:	B/15	Compartimentul	Tudorache Oana-Elena

	<ul style="list-style-type: none"> - angajare sau avansare a personalului inclusiv pt. cumul de funcții - acordarea salariului de merit - numirea cu caracter temporar a personalului de execuție pe funcții de conducere - alte drepturi salariale 		Financiar Contabilitate	
13.	Actul intern de dispoziție privind delegări și detașări din alte localități din țară	B/16	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
14.	Contract individual de muncă și contract civil de prestări servicii	B/18	Compartimentul Financiar Contabilitate si Achizitii Publice	Tudorache Oana-Elena
15.	Contract de concesiune/închiriere (entitatea publică este convenientul) titularul dreptului de proprietate	C/1	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
16.	Proces verbal de predare transferul bunurilor fără plată	C/2	Compartimentul Financiar Contabilitate si Achizitii Publice	Tudorache Oana-Elena
17.	Contract de vânzare - cumpărare entitatea publică are calitatea de vânzător	C/3	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
18.	Ordinul de plată aferent achiziției publice de bunuri	D/1	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
19.	Ordinul de plată aferent investițiilor-dotări	D/2	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
20.	Decontul privind cheltuielile ocazionate de organizarea în țară a acțiunilor de protocol precum și decontul privind cheltuieli pentru manifestări cu caracter specific	D/5	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
21.	Ordinul de plată privind redevențe, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau închiriere	D/9	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
22.	Situația lunară (stat) privind salariile și sau alte drepturi legale acordate personalului	D/10	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
23.	Situația (stat) privind plata avansului și a concediului de odihnă	D/11	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
24.	Situația (stat) privind plata altor drepturi bănești cuvenite personalului	D/12	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
25.	Ordine de plată pt. virarea din cont a impozitului pe salarii, contribuții	D/13	Compartimentul Financiar	Tudorache Oana-Elena

	pt. pensia suplimentară, contribuție pt. constituirea fondului pt. plata ajutorului de șomaj, contribuției de asigurări sociale și contribuției de asigurări de sănătate		Contabilitate	
26.	Dispoziția de plată către casierie în vederea acordării de avansuri pt. deplasare	D/19	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
27.	Dispoziția de încasare către casierie pt. recuperarea de chelt. comune	D/20	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
28.	Dispoziție de încasare către casierie pentru prestări de servicii efectuate pentru persoane fizice și juridice	D/30	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
29.	Dispoziție de plată către casierie pentru avansuri cheltuieli	D/31	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
30.	Referat, notă de necesitate pt. materiale consumabile, obiecte de inventar, rechizite, echipament de lucru, echipament de protecție, prestări servicii	D/32	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
31.	Documentul privind scăderea din gestiune a unor pagube care nu se datorează vinovăției unei persoane	E/1	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
32.	Factură, ordin de plată, chitanță fiscală, dispoziție de plată către casierie pentru aprovizionarea cu materiale, obiecte de inventar, echipament de protecție și de lucru, prestări de servicii	E/2	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
33.	Factură, acte de plată pt. achiziții publice bunuri	E/3	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
34.	Factură, acte de plată pentru investiții – dotări	E/4	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
35.	Bon de consum pentru materiale	E/8	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
36.	Bon de Târnovare a mijloacelor fixe, proces verbal de predare-primire	E/9	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena
37.	Proces verbal de casare, declasare a bunurilor și scoaterea din uz, referate, procese verb. pt. lipsuri în gestiune, deteriorări de bunuri, pierderi din calamități,	E/10	Compartimentul Financiar Contabilitate	Tudorache Oana-Elena

Anexa nr. 3 la Dispoziția nr. 145 din 11.07.2023

TABEL

CUPRINZÂND SPECIMENUL DE SEMNĂTURĂ AL

PERSOANEI DESEMNATE CARE VA EXERCITA CONTROLUL UI FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU

<u>NUME SI PRENUME</u>	<u>FUNCTIA</u>	<u>SEMNĂTURĂ</u>
Tudorache Oana-Elena	inspector	