

**DISPOZIȚIE**

privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu la nivelul  
Clubului Sportiv Păulești

Având în vedere:

- Proiectul de Dispoziție nr. 340/10.11.2020;
- Referatul nr. 17569/10.11.2020 al Compartimentului Resurse umane.

În baza prevederilor:

- art. 24 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice;
  - Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern managerial și controlului financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
  - Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 923/2014 pentru aprobarea 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, cu modificările și completările ulterioare;
  - Art. 15 din Legea nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice;
- În temeiul prevederilor art. 196 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

**PRIMARUL COMUNEI PAULEȘTI**

**DISPUNE:**

**Art.1.- (1)** Începând cu data emiterii prezentei dispoziții, se desemnează dna **GHEORGHE GEORGIANA RAMONA**, consilier achiziții publice, în cadrul Compartimentului Achiziții publice din aparatul de specialitate al Primarului comunei Păulești, să exercite controlul financiar preventiv propriu la nivelul Clubului Sportiv Păulești.

**(2)** Persoana care exercită controlul financiar preventiv propriu va beneficia de o majorare a salariului de bază cu 10%, pentru activitatea de control financiar preventiv, pe perioada de exercitare a acesteia.

**Art.2.-** Se stabilește cadrul general al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv propriu, conform Anexei nr. 1, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

**Art.3.-** Se aprobă graficul de circulație al documentelor ce conțin operațiuni supuse controlului financiar preventiv propriu, conform Anexei nr.2, care face parte integrantă din prezenta dispoziție

**Art.4.-** Se aprobă Normele de organizare și exercitare ale controlului financiar preventiv propriu, conform Anexei nr.3, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

**Art.5.-** Viza de control financiar preventiv se exercită prin semnătura persoanei împuternicite în acest sens, precum și prin aplicarea sigiliului personal.

Art.6. - Termenul în care se duce la îndeplinire sau se refuză viza de control financiar preventiv este, de cel mult 5 zile de la data primirii a proiectelor de operațiuni emise de compartimentele de specialitate.

Art.7. - Proiectele de operațiuni vor fi prezentate la viza de control financiar preventiv propriu însoțite de documente justificative.

Art.8. - În cazuri dovedite, persoana împunătoare cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu duce la îndeplinire și alte documente justificative.

Art.9. - Controlul financiar preventiv propriu se va exercita în conformitate cu prevederile legale în vigoare, cu completarea raportului privind operațiunile supuse controlului, a listelor de verificare, a raportului trimestrial privind activitatea de control financiar preventiv propriu și a celorlalte documente prevăzute de Normele metodologice.

Art.10. - Cu ducerea la îndeplinire a prezentei dispoziții se înlocuiește persoana desemnată.

Art.11. - Prezenta dispoziție poate fi atacată în termenul prevăzut de Legea contenciosului administrativ nr.554/2004 cu modificările și completările ulterioare.

Art.12. - Începând cu data emiterii prezentei dispoziții, își încetează aplicabilitatea Dispoziția primarului nr. 8/30.01.2018 privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu la nivelul Clubului Sportiv Păulești.

Art.13. - Prevederile prezentei vor fi comunicate celor interesați de secretarul general al comunei Păulești.

PRIMAR  
TUDOR SANDU



CONTRASEMNEAZĂ  
SECRETAR GENERAL  
FELICIA RADUCEA



**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. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Legea 69/2010;</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</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 perioada conform prevederilor legale în vigoare;</li> <li>- situația disponibilului la sfârșitul lunii precedente;</li> <li>- solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiar, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare;</li> <li>- situația creditelor bugetare deschise și neutilizate;</li> <li>- bugetul;</li> <li>- fișele cu speciimenele 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. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Legea 69/2010;</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare;</li> <li>- alte acte normative specifice</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiar, 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 terțiar de credite;</li> <li>- cererea pentru deschiderea de credite bugetare;</li> <li>- bugetul;</li> <li>- fișele cu speciimenele de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare;</li> <li>- alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea</li> </ul>                                                                                   |

|   |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 | Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 ;</li> <li>- Legea nr. 273/2006 ;</li> <li>- Legea 69/2010;</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare;</li> <li>- bugetul;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                 |
| 4 | Document pentru efectuarea virărilor de credite                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 ;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Legea 69/2010;</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare pentru efectuarea virărilor de credite;</li> <li>- bugetul;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5 | Dispoziție bugetară privind retragerea creditelor bugetare                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 ;</li> <li>- Legea nr. 273/2006 ;</li> <li>- Legea 69/2010;</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare;</li> <li>- bugetul;</li> <li>- situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei;</li> <li>- fișele cu specimenele de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind retragerea creditelor bugetare;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul> |

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

| Nr. crt. | Operațiuni supuse controlului financiar preventiv | Cadru legal                                                                                                                                                                                     | Documente justificative                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0        | 1                                                 | 2                                                                                                                                                                                               | 3                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1        | Contract de achiziție publică                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Legea nr. 287/2009 - Codul civil</li> <li>- Legea nr. 227/2015 - Codul fiscal</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- bugetul;</li> <li>- strategia anuală de achiziții publice</li> <li>- programul anual al achizițiilor publice;</li> <li>- programul achizițiilor publice la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate)</li> </ul> |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 98/2016;</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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 publicare 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 procedurii de atribuire, dacă este cazul;</li> <li>- comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul> |
| 2 | Contract/Comandă de achiziție publică, atribuit prin achiziție directă                                                                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Legea nr. 287/2009 - Codul civil;</li> <li>- Legea nr. 227/2015 - Codul fiscal</li> <li>- Legea nr. 98/2016;</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006;</li> <li>- Ordonanța de urgență a</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | <p>Găvernului nr. 64/2009;<br/>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002;<br/>- alte acte normative specifice.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>care achiziția nu se realizează prin intermediul catalogului electronic;<br/>- documentul justificativ al achiziției;<br/>- documentația de atribuire, dacă este cazul;<br/>- notificările transmise operatorilor economici ale căror produse/servicii/lucrări necesare autorității contractante se găsesc pe SEAP, dacă este cazul;<br/>- dovezile transmise prin SEAP a răspunsului operatorilor economici, dacă este cazul;<br/>- oferta/ofertele firmă/firme transmise/transmise prin SEAP de către operatorii economici, dacă este cazul;<br/>- acceptul ofertei firme a operatorului economic de către autoritatea contractantă, dacă este cazul;<br/>- alte documente specifice.</p> |
| 3. Act adițional la contractul de achiziție publică | <p>- Legea nr. 500/2002;<br/>- Legea nr. 273/2006;<br/>- Legea nr. 287/2009 - Codul civil;<br/>- Legea nr. 227/2015 - Codul fiscal;<br/>- Legea nr. 98/2016;<br/>- Legile bugetare anuale;<br/>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;<br/>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006;<br/>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009;<br/>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002;<br/>- alte acte normative specifice.</p> | <p>- bugetul;<br/>- documentul din care rezultă disponibilizarea creditelor de angajament, în cazul în care crește prețul contractului;<br/>- contractul de achiziție publică/sectorială și actele adiționale întocbite, dacă este cazul;<br/>- documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului;<br/>- documentul de constituire a garanției de bună execuție a contractului în termenul de valabilitate;<br/>- nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării contractului de achiziție publică;<br/>- alte documente specifice.</p>                                 |

# C. ORDONANTAREA CHELTUIELILOR

| Nr<br>crt | Operațiuni supuse<br>controlului financiar<br>preventiv                                                                                       | Cadrul legal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Documente justificative                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0         | 1                                                                                                                                             | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1         | Ordonanțare de plată<br>privind achiziția<br>publică,concesiunea de<br>lucrări sau servicii                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 82/1991;</li> <li>- Legea nr. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Legea nr. 72/2013;</li> <li>- Legea nr. 227/2015;</li> <li>- Legea nr. 98/2016 (40);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009;</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011;</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015;</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (94);</li> <li>- alte acte normative specifice;</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>-contractul/contractul subsecvent de achiziție publică, 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 recepție;</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> |
| 2.        | Ordonanțare de plată<br>pentru avansuri acordate în<br>cadru contractului de<br>achiziție publică de<br>concesiune de lucrări sau<br>servicii | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 ;</li> <li>- Legea nr. 273/2006 ;</li> <li>- Legea nr. 227/2015;</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/19;</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 ;</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul de achiziție publică/contractul de concesiune de lucrări sau servicii;</li> <li>- contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul;</li> <li>- angajamentul bugetar;</li> <li>- avizul de plată;</li> <li>- nota de aprobare a cheltuielilor eligibile;</li> <li>- solicitarea de acordare a avansului;</li> <li>- factura;</li> <li>- documentul prin care se constituie garanția (legată de returnare a avansului);</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|    |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011;</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1/79/2002;</li> <li>- alte acte normative specifice;</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare / autorizare;</li> <li>- documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul;</li> <li>- evidența avansurilor acordate și debitate, dacă este cazul;</li> <li>- alte documente specifice;</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3. | Ordonanțe de plată / Dispoziție de plată către casierie privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decernare, care se acordă prin casierie | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Decretul nr. 209/1976;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 518/1995;</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006;</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 necesar;</li> <li>- decontul justificativ al cheltuielilor, dacă este cazul;</li> <li>- alte documente specifice;</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4. | Ordonanțe de plată a drepturilor acordate sportivilor, precum și a obligatiilor fiscale aferente acestora                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 188/1999;</li> <li>- Legea nr. 76/2002;</li> <li>- Legea nr. 346/2002;</li> <li>- Legea nr. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 53/2003;</li> <li>- Legea nr. 95/2006;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Legea nr. 69/2010;</li> <li>- Legea nr. 263/2010;</li> <li>- Legea-cadru nr. 153/2017;</li> <li>- Legea nr. 227/2015;</li> <li>- legile bugetare anuale;</li> <li>- OG nr. 119/1999;</li> <li>- OG nr. 48/2005 (55);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 (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 apăsătoare;</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, învelor suplimentare, premiilor, altor drepturi salariale, dacă este cazul;</li> <li>- alte documente specifice;</li> </ul> |

**D. CONCESIONAREA, ÎNCHIRIEREA, TRANSMITEREA, VÂNZAREA ȘI SCHIMBUL BUNURILOR DIN PATRIMONIUL INSTITUȚIILOR PUBLICE**

| Nr crt   | Operațiuni supuse controlului financiar preventiv                                  | Cadrul legal                                                                                                                                                                                                                | Documente justificative                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>0</b> | <b>1</b>                                                                           | <b>2</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.       | Proces-verbal de preluare-preluare având ca obiect transmiterea bunului fără plată | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 19/1995;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 841/1995;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- referatul de disponibilizare;</li> <li>- adresele de informare a instituțiilor publice care ar putea avea nevoie de bunurile disponibilizate;</li> <li>- adresele instituțiilor publice care solicită bunul disponibil;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul> |

**E. ALTE OPERAȚIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV**

| Nr crt   | Operațiuni supuse controlului financiar preventiv                                                                                                     | Cadrul legal                                                                                                                                                                                                                                 | Documente justificative                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>0</b> | <b>1</b>                                                                                                                                              | <b>2</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.       | Document de actualizare a valorii obiectivului /proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de prețuri | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 907/2016;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- programul de investiții publice, dacă este cazul;</li> <li>- actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului /proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții;</li> <li>- fișa obiectivului/proiectului de investiții, dacă este cazul;</li> <li>- devizul general al obiectivului /proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții;</li> <li>- angajamentele legale încheiate;</li> <li>- situația plăților efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării.</li> </ul> |

|    |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- situația restului de executat la data actualizării;</li> <li>- baza de date statistice a Institutului Național de Statistică;</li> <li>- nota de calcul al actualizării;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>                                                                                    |
| 2. | Proces-verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix/de declarare a unor bunuri materiale | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 15/1994;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 19/1995;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 112/2000;</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 999/1997;</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.634/2015;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- nota privind starea tehnică a mijlocului fix, propus a fi scos din funcțiune;</li> <li>- actul constatator al avariei;</li> <li>- devaliz estimativ al reparației capitale;</li> <li>- nota justificativă privind descrierea degradării bunurilor materiale;</li> <li>- alte acte justificative.</li> </ul> |
| 3. | Contract de sponsorizare în care entitatea publică este beneficiar al sponsorizării           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 32/1994;</li> <li>- Legea nr. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> <li>- alte acte normative specifice.</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>                                                                                                                       |
| 4. | Act de donație, în care entitatea publică are calitatea de donator                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Legea nr. 287/2009;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</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>                                                                                                                                      |
| 5. | Dispoziție de încasare către casierie                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 82/1991;</li> <li>- Legea nr. 500/2002;</li> <li>- Legea nr. 273/2006;</li> <li>- Decretul nr. 309/1976;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999;</li> </ul>                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans;</li> <li>- decizia de încasare;</li> <li>- alte acte din care rezultă obligații de plată în sarcina unor persoane;</li> </ul>                                                                                                                       |

|   |                            |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6 | Cerere de fonduri europene | - alte acte normative specifice;<br>- Legea nr. 500/2002;<br>- Legea nr. 273/2006;<br>- Legea nr. 105/2011;<br>- legile bugetare anuale;<br>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 | - bugetul;<br>- contractul/decizia/ordinul de finanțare;<br>- nota justificativă;<br>- declarația de cheltuieli;<br>- cash-flow-ul sumelor previzionate;<br>- raportarea financiară;<br>- raportul asupra progresului înregistrat;<br>- situația cofinanțării de la bugetul de stat;<br>- reconcilierea bancară;<br>- copie extras cont trezorerie;<br>- alte documente specifice. |
|---|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

PRIMAR  
TUDOR SANDU



SECRETAR GENERAL  
FELICIA RADUCEA

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

| Cri | Documente supuse CFP                                                                                                                                                                                                                                                             | Cri,<br>din<br>anexă | Direcția de<br>specialitate în care<br>se întocmesc și se<br>dă viza de<br>certificare | Compartimentul care<br>exercită CFP                              |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 0   | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2                    | 3                                                                                      | 4                                                                |
| 1.  | Cerere de deschidere de credite bugetare                                                                                                                                                                                                                                         | A/1                  | Biroul buget finante<br>impozite si taxe<br>locale contabilitate                       | Biroul buget finante<br>impozite si taxe locale<br>contabilitate |
| 2.  | Dispoziția bugetară (OP) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentări)                                                                                                                                                                                                    | A/2                  | Biroul buget finante<br>impozite si taxe<br>locale contabilitate                       | Biroul buget finante<br>impozite si taxe locale<br>contabilitate |
| 3.  | Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare                                                                                                                                                                                                    | A/3                  | Biroul buget finante<br>impozite si taxe<br>locale contabilitate                       | Biroul buget finante<br>impozite si taxe locale<br>contabilitate |
| 4.  | Documentul pentru efectuarea, începând cu trimestrul al III-lea, a virărilor de credite bugetare:<br>- de la un capitol la alt capitol al clasificatiei bugetare in cadrul aceluiasi capitol, pentru bugetul propriu si bugetele institutiilor subordonate;<br>- intre programe. | A/4                  | Biroul buget finante<br>impozite si taxe<br>locale contabilitate                       | Biroul buget finante<br>impozite si taxe locale<br>contabilitate |
| 5.  | Documentul pentru efectuarea virărilor de credite între subdiviziunile clasificatiei bugetare pentru bugetul propriu al ordonatorului terțiar de credite                                                                                                                         | A/5                  | Biroul buget finante<br>impozite si taxe<br>locale contabilitate                       | Biroul buget finante<br>impozite si taxe locale<br>contabilitate |
| 6.  | Dispoziția bugetară de retragere și cea de repartizare în situația virărilor între unități                                                                                                                                                                                       | A/6                  | Biroul buget finante<br>impozite si taxe<br>locale contabilitate                       | Biroul buget finante<br>impozite si taxe locale<br>contabilitate |
| 7.  | Contract achiziții publice, bunuri                                                                                                                                                                                                                                               | B/1                  | Compartiment<br>achizitii publice                                                      | Biroul buget finante<br>impozite si taxe locale<br>contabilitate |
| 8.  | Contract investiții, dotări                                                                                                                                                                                                                                                      | B/2                  | Compartiment<br>achizitii publice                                                      | Biroul buget finante<br>impozite si taxe locale<br>contabilitate |
| 9.  | Comandă de achiziții publice bunuri                                                                                                                                                                                                                                              | B/7                  | Achizitii publice                                                                      | Biroul buget finante<br>impozite si taxe locale<br>contabilitate |

|     |                                                                                                                                                                                                  |      |                                                                                                                 |                                                                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 10. | Proces verbal de predare transferul bunurilor fără plată                                                                                                                                         | C/2  | Achiziții publice<br>Secretar<br>Consiliul Local<br>Secretar                                                    | Biroul buget-finante<br>impozite și taxe locale<br>contabilitate |
| 11. | Ordinul de plată aferent achiziției publice de bunuri                                                                                                                                            | D/1  | Achiziții publice                                                                                               | Biroul buget-finante<br>impozite și taxe locale<br>contabilitate |
| 12. | Dispoziție de plată către casierie pentru cheltuieli materiale                                                                                                                                   | D/31 | Achiziții publice<br>Biroul buget-finante<br>impozite și taxe<br>locale contabilitate                           | Biroul buget-finante<br>impozite și taxe locale<br>contabilitate |
| 13. | Referat, notă de necesitate pt. materiale consumabile, obiecte de inventar, rechizite, echipament de lucru, echipament de protecție, prestări servicii                                           | D/32 | Compartimente,<br>Achiziții publice                                                                             | Biroul buget-finante<br>impozite și taxe locale<br>contabilitate |
| 14. | 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  | Achiziții publice<br><br>Biroul buget-finante<br>impozite și taxe<br>locale contabilitate                       | Biroul buget-finante<br>impozite și taxe locale<br>contabilitate |
| 15. | Factură, acte de plată pt. achiziții publice bunuri                                                                                                                                              | E/3  | Achiziții publice<br><br>Biroul buget-finante<br>impozite și taxe<br>locale contabilitate                       | Biroul buget-finante<br>impozite și taxe locale<br>contabilitate |
| 16. | Bon de consum pentru materiale                                                                                                                                                                   | E/8  | Achiziții publice<br><br>Compartimente;<br><br>Biroul buget-finante<br>impozite și taxe<br>locale contabilitate | Biroul buget-finante<br>impozite și taxe locale<br>contabilitate |
| 17. | Bon de mișcare a mijloacelor fixe; proces verbal de predare-primire                                                                                                                              | E/9  | Gestionar                                                                                                       | Biroul buget-finante<br>impozite și taxe locale<br>contabilitate |
| 18. | Proces verbal de casare, declarare a bunurilor și scoaterea din uz, referate, procese verb. pt. lipsuri în gestiune, deteriorări de bunuri, pierderi din calamități,                             | E/10 | Comisie casare                                                                                                  | Biroul buget-finante<br>impozite și taxe locale<br>contabilitate |

PRIMAR  
TUDOR SANDU



SECRETAR GENERAL  
FELICIA RADUCEA

## N O R M E

de organizare și exercitare a controlului financiar preventiv propriu

În baza prevederilor O.G. 119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv se stabilesc următoarele norme:

1. Controlul financiar preventiv urmărește să preîntâmpine încălcarea dispozițiilor legale în vigoare și producerea de pagube și se exercită asupra documentelor care conțin operațiunile de utilizare a fondurilor sau din care derivă drepturi sau obligații patrimoniale în faza de angajare și de plată în raporturile cu alte persoane juridice sau fizice.

2. Documentele ce conțin operațiuni supuse controlului financiar preventiv și circuitul acestora, precum și obligațiile și răspunderile ce revin conducătorilor compartimentelor de specialitate în care s-au întocmit, sunt cele prevăzute în anexele 2 și 3.

3. Documentele semnate de conducătorul compartimentului de specialitate, sau împuternicitul acestuia, în care s-au întocmit acestea, răspund de realitatea și exactitatea datelor și legalitatea operațiunilor consemnate în acestea.

Obținerea vizei de control financiar preventiv pe documentele care se dovedesc ulterior nelegale nu exonerează de răspundere persoanele care au dat viza de compartiment, sau pe cele care le-au întocmit.

Contractele precum și documentele privind trecerea la cheltuieli sau la pierderi a daunelor aduse instituției pentru care potrivit legii nu se iau măsuri de stabilire a răspunderii materiale, precum și alte documente care, conform normelor legale, trebuie avizate de către Oficiul juridic, vor fi prezentate pentru controlul financiar preventiv după ce au fost vizate de către acestea.

4. Persoanele care exercită controlul financiar preventiv prin avizele acordate răspund pentru legalitatea și eficiența operațiunii cuprinse în documentele prezentate de compartimentele de specialitate.

Salariații însărcinați cu exercitarea controlului financiar preventiv sunt obligați să refuze motivat în scris vizarea documentelor dacă operațiunile sunt nelegale sau dacă constată că sunt neeconomice sau tiereale.

6. Documentele referitoare la operații supuse controlului preventiv și care nu au fost vizate, nu pot fi înregistrate în contabilitate. Ele vor fi evidențiate separat. De asemenea, se va întocmi o evidență separată a documentelor vizate pentru control preventiv din dispoziția conducătorului unității.

7. Viza de control financiar preventiv se exercită prin semnătura persoanei desemnate și prin aplicarea sigilului personal care va cuprinde următoarele informații: denumirea entității publice, înțelesul "viza pentru control financiar preventiv", numărul sigilului (numărul de identificare al titularului acestuia), data acordării vizei (an, lună, zi).

8. Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se înscriu în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

9. Termenele de verificare și acționare a vizei de către persoanele care exercită controlul financiar preventiv sunt următoarele:

a) în ziua primirii pentru facturi privind prestări de servicii, bunuri de consum, aviz de expediție, dispoziție de plată către casierie.

b) până la două zile de la primire pentru contracte, comenzi, decizii de imputare, angajament de plată, documentele privind plata sumelor pentru munca prestată și a altor drepturi cuvenite personalului, deviz de cheltuieli pentru plăți din fondul de protocol.

c) până la patru zile pentru facturi privind plata lucrărilor executate pentru investiții și reparații.

- documentele privind trecerea pe cheltuieli a pierderilor de orice fel și a daunelor cauzate care nu s-au produs cu vinovăție, deschideri de credite bugetare respectiv cerere de admitere la finanțare

- documentele privind transferul de bunuri

- referat pentru lipsuri în gestiune, decizii de imputare, angajament de plată

d) până la opt zile pentru proiecte, dispoziții pentru suplimentarea unor venituri pe seama cheltuielilor, referat privind virările de credite bugetare.

10. Instituțiilor publice care administrează patrimoniul public și gestionează fonduri publice le este aplicabil Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv. De asemenea, conducătorii entităților publice vor dispune detalierea, prin liste de verificare (check-lists) conform modelelor prezentate în anexa nr.4A a prezentelor norme. În efectuarea controlului financiar preventiv de către persoanele desemnate, parcurgerea listei de verificare specifică operațiunii, primită la viză, este obligatorie, dar nu și limitativă. După efectuarea controlului formal, persoanele desemnate să exercite controlul financiar preventiv înregistrează documentele în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv și efectuează, de asemenea, prin parcurgerea listei de verificare, controlul operațiunii din punct de vedere al legalității, regularității și, după caz, al încadrării în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament.

11. În aplicarea prevederilor art.15, din Legea -cadru nr.153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, personalul care exercită controlul financiar preventiv, pe perioada de exercitare a acestuia, beneficiază de o majorare a salariului de bază cu 10%.

12. Constaterea contravenţiilor şi aplicarea sancţiunilor privind normele de organizare şi exercitare a controlului financiar se face în conformitate cu Ordonanţa Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial şi controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările şi completările ulterioare.

PRIMAR  
TUDOR SANDE



SECRETAR GENERAL  
FELICIA RADUCEA