

ROMÂNIA
JUDEȚUL OLT - COMUNA VLĂDILA
PRIMARUL COMUNEI VLĂDILA

DISPOZITIA Nr. 99 / 20.03.2018

*Privind actualizarea Dispoziției nr. 166/31.07.2017, referitoare la
organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu*

Tocea Marian, primarul Comunei Vlădila, Județul Olt:

Având în vedere:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile art.13 alin.1, 5 și 7 din Legea nr. 84/2003 privind modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 119/1999
- Prevederile art.6, 8 alin.3 lit.a și art.9-11 din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind auditul public intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare; aprobată prin Legea 310/2002
- OMFP 923/2014 – Normele privind exercitarea controlului financiar preventiv și Codul specific de norme profesionale;
- Dispoziția nr. 166/31.07.2017 privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv în cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Vlădila
- Recomandările Cutiei de Conturi în urma controlului desfășurat în anul 2017 la Primăria Comunei Vlădila;
- în temeiul art. 68, alin. 1 și art. 115, alin. 1, lit. "a" din Legea Administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, emite prezenta

DISPOZIȚIE:

Art. 1. Se actualizează Dispoziția nr. 166/31.07.2017 privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv în cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Vlădila, județul Olt în sensul că în preambul se trece Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 923/2014.

Art. 2. Se modifica anexa Dispozitiei nr.166/31.07.2017,conform Ordinului Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 923/2014.

Art. 3. Celelalte articole ale Dispozitiei nr. 166/31.07.2017 isi pastreaza aplicabilitatea.

Data la Vlādila, azi 20.03.2018

Primar,

Tocea Marian



Contrasemnează,

Secretar

Iordan Lavinia Ionela

A handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Iordan Lavinia Ionela', written in a cursive style.

OPERATIUNILE SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

A. DESCHIDEREA, REPARTIZAREA SI MODIFICAREA CREDITELOR BUGETARE

Documentul supus				
Nr. controlului	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului	
crt. financiar			financiar preventiv	
preventiv				
0	1	2	3	4
1.	Cererea pentru deschidere de credite bugetare - Legea nr. 500/2002 (1) - nota de fundamentare (Se verifica: - Legea nr. 189/1998 (2) pentru solicitarea - incadrarea creditelor bugetare solicitate - O.G. nr. 119/1999 (3) deschiderii de credite in prevederile bugetului ordonatorului - Legile bugetare anuale pe baza de elemente de principal de credite, repartizate pe - Aprobări ale Guvernului privind fiecarui ordonator; clasificatiei bugetare; limitele lunare de - solicitarile - daca sumele solicitate sunt stabilite si cheltuieli ordonatorilor; in functie de creditele deschise - Normele Ministerului Finantelor Publice (si/sau tertiari, dupa - daca cererea pentru deschiderea de credite privind deschiderile: caz, pentru repartizarea se incadreaza in limitele de cheltuieli de credite bugetare de credite bugetare; aprobate de Guvern; - Legea 273/2006 - situatia creditelor - existenta justificarilor prin care bugetare deschise ordonatorul probeaza ca nu va inregistra in anterior si neutilizate sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicita deschiderea de credite bugetare.			
2.	Dispozitia bugetara (ordinul) de plata pentru repartizarea creditelor bugetare - Legea nr. 500/2002 (1) - solicitarile (Se verifica: - Legea nr. 189/1998 (2) ordonatorilor: - incadrarea sumelor din dispozitiile - O.G. nr. 119/1999 (3) principali, secundari bugetare in creditele bugetare aprobate - Legile bugetare anuale (si/sau tertiari, dupa ordonatorilor; repartizate pe trimestre si - Normele Ministerului Finantelor Publice de credite bugetare bugetare; privind deschiderile (alimentare de cont); - daca sumele prevazute pentru repartizare borderoul de credite bugetare - fundamentarea sumelor sunt cuprinse in cererea de deschidere de centralizator al - Legea 273/2006 - inscrite in dispozitiile credite; acestor documente bugetare de repartizare - existenta justificarilor prin care pentru bugetul propriu ordonatorul probeaza ca nu va inregistra in si bugetele sold sume neutilizate la finele perioadei ordonatorilor secundari, pentru care se solicita repartizarea de respectiv tertiari, de credite bugetare. credite sau, dupa caz, in ordinele de plata.			
3.	Documentul pentru modificarea repartizarii trimestre a creditelor bugetare - Legea nr. 500/2002 (1) - nota de fundamentare (Se verifica: - Legea nr. 189/1998 (2) propunerii pentru - daca modificarea este in competenta de - O.G. nr. 119/1999 (3) modificarea repartizarii aprobare a Ministerului Finantelor Publice - Legile bugetare anuale initiale pe trimestre a (sau a ordonatorilor principali/secundari, credite bugetare creditelor; 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 - Legea nr. 500/2002 (1) - nota de fundamentare (Se verifica: - Legea nr. 189/1998 (2) propunerii pentru - daca virarea de credite nu contravine - O.G. nr. 119/1999 (3) efectuarea virarilor de prevederilor Legii finantelor publice, - Legile bugetare anuale credite bugetare. 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 suplimenteaza prevederile bugetare.			
5.	Dispozitia bugetara de retragere a creditelor bugetare, sau borderoul centralizator al acestora - Legea nr. 500/2002 (1) - nota de fundamentare (Se verifica: - Legea nr. 189/1998 (2) propunerii pentru - existenta creditelor bugetare deschise si - O.G. nr. 119/1999 (3) retragerea creditelor neutilizate; - Legile bugetare anuale bugetare. - 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

Documentul*) supus				
Nr. controlului	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului	
crt. financiar		financiar preventiv		
preventiv				
0	1	2	3	4
1. Contract/comanda - Legea nr. 500/2002 (1) - programul anual de Se verifica:				
de achizitii	- Legea nr. 189/1998 (2)	achizitii publice;	- daca achizitia publica este prevazuta in	
publice	- Legile bugetare anuale	- documentul de aprobare	programul anual;	
	- O.G. nr. 119/1999 (3)	de catre conducatorul	- existenta creditelor bugetare sau a	
	- O.U.G. nr. 60/2001 (4)	entitatii publice a	creditelor de angajament, dupa caz;	
	- Legea nr. 133/1999 (5)	procedurii selectate de	- respectarea legalitatii si regularitatii	
	- O.G. nr. 20/2002 (6)	achizitiei;	specifice procedurii de achizitie publica;	
	- Codul comercial	- actul de aprobare a	- existenta aprobarii de catre conducatorul	
	- Codul civil	documentatiilor	autoritatii contractante a hotararii	
	- O.G. nr. 9/2000 (7)	tehnico-economice ale	comisiei de evaluare/juriului privind	
	- H.G. nr. 53/1999 (8)	obiectivelor de	stabilirea ofertei castigatoare;	
	- H.G. nr. 461/2001 (9)	investitiei;	- rezervarea creditelor prin angajament	
	- H.G. nr. 244/2001 (10)	- anuntul/invitatie de	bugetar la nivelul valorii angajamentului	
	- H.G. nr. 182/2002 (11)	participare la	legal;	
	- Ordinul nr. 1012/2001	procedura;	- existenta avizului compartimentului	
	emis de ministrul	- documentatia pentru	juridic.	
	finantelor publice (12)	elaborarea si		
	- Ordinele	prezentarea ofertei;		
	nr. 1013/873/2001 (13)	- actul de numire a		
	si nr. 1014/874/2001	comisiei de		
	(14) emise in comun de	evaluare/negociere sau a		
	ministrul finantelor	juriului, dupa caz;		
	publice si de ministrul	- ofertele prezentate;		
	lucrurilor publice	- hotararea comisiei de		
	transporturilor si	evaluare/juriului		
	locuintei	privind stabilirea		
	- Alte acte normative	ofertei castigatoare;		
	specifice	- alte documente		
	- Legea 273/2006	specifice.		
2. Contract/comanda - Legea nr. 500/2002 (1) - programul anual de Se verifica:				
de achizitii	- Legea nr. 189/1998 (2)	achizitii publice;	- daca achizitia publica este prevazuta in	
publice finantate	- Legile bugetare anuale	- actul de aprobare a	programul anual;	
integral sau	- O.G. nr. 119/1999 (3)	documentatiilor	- existenta creditelor bugetare sau a	
partial din	- O.U.G. nr. 60/2001 (4)	tehnico-economice ale	creditelor de angajament, dupa caz;	
credite externe	- Legea nr. 133/1999 (5)	obiectivelor de	- respectarea legalitatii si regularitatii	
rambursabile	- O.G. nr. 20/2002 (6)	investitiei;	specifice procedurii de achizitie publica;	
si/sau din fonduri	- Codul comercial	- documentele privind	- incadrarea obiectului contractului in	
externe	- Codul civil	achizitia, intocmite in	categoria de cheltuieli considerate	
nerambursabile	- H.G. nr. 53/1999 (8)	conformitate cu	eligibile, in conformitate cu acordul sau	
	- H.G. nr. 461/2001 (9)	prevederile legislatiei	conventia de finantare externa si cu	
	- H.G. nr. 244/2001 (10)	romane si cu	regulile fiecarui organism finantator;	
	- H.G. nr. 182/2002 (11)	reglementarile	- existenta avizelor organismului finantator	
	- Ordinul nr. 1012/2001	organismelor	pe documentatie si pe caietele de sarcini;	
	emis de ministrul	internationale;	- rezervarea creditelor prin angajament	
	finantelor publice (12)	- acordul sau conventia	bugetar;	
	- Ordinele	de finantare externa.	- existenta avizului compartimentului	
	nr. 1013/873/2001 (13)	juridic.		
	si nr. 1014/874/2001			
	(14) emise in comun de			
	ministrul finantelor			
	publice si de ministrul			
	lucrurilor publice			
	transporturilor si			
	locuintei			
	- Acordul sau conventia			
	de finantare externa si			
	legea de			
	ratificare/hotararea			
	Guvernului de aprobare			
	- Legea 273/2006			
3. Contract de - Legea nr. 500/2002 (1) - nota de fundamentare a Se verifica:				
concesionare sau	- Legea nr. 189/1998 (2)	concesionarii sau	- existenta creditelor bugetare;	
inchiriere in care	- Legea nr. 213/1998	inchirierii;	- respectarea prevederilor legale si a	
entitatea publica	(16)	- documente specifice	procedurilor privind concesionarea sau	
este concesionar	- Legea nr. 219/1998	privind derularea	inchirierea;	
sau chiras	(17)	operatiunii de luare in	- rezervarea creditelor prin angajament	
	- O.G. nr. 119/1999 (3)	concesiune sau de	bugetar la nivelul valorii angajamentului	
	- O.U.G. nr. 60/2001 (4)	inchiriere.	legal;	
	- H.G. nr. 461/2001 (9)		- existenta avizului compartimentului	
	- Legea 273/2006	juridic.		
	- Legea 98 / 2016			
4. Actul intern de - Legea nr. 500/2002 (1) - nota de fundamentare a Se verifica:				
decizie privind	- Legea nr. 189/1998 (2)	actiunii de protocol, a	- existenta creditelor bugetare;	

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

5. Ordinul/actul - Legea nr. 500/2002 (1) - nota de fundamentare | Se verifica:

intern de decizie	- Legea nr. 189/1998 (2)	si dosarul	- existenta creditelor bugetare;
privind:	- Legile bugetare anuale	angajarii/avansarii	- respectarea reglementarilor legale privind
angajarea sau	- O.G. nr. 119/1999 (3)	personalului;	angajarea si incadrarea personalului in
avansarea	- Codul muncii	- propunerea pentru	limita posturilor aprobate si stabilirea
personalului;	(Legea nr. 53/2003) (21)	acordarea salariului de	drepturilor salariale;
- acordarea	- Legea nr. 188/1999	merit/numirea	- rezervarea creditelor prin angajament
salariului de	(28)	personalului de executie	bugetar la nivelul obligatiilor financiare
merit;	- Legea nr. 154/1998	pe functii de	decurgand din angajamentul legal;
- numirea cu	(30)	conducere/acordarea	- existenta avizului compartimentului
caracter temporar	- O.U.G. nr. 24/2000	altor drepturi	juridic.
la personalului de	(31)	salariale.	
executie pe	- O.G. nr. 32/1998 (32)		
functii de	- Alte acte normative		
conducere;	specifice		
- acordarea altor			
drepturi salariale			

6. Contractul de - O.G. nr. 119/1999 (3) - nota de fundamentare; | Se verifica:

comodat in care	- Codul civil (art. 1560)	- devizul cheltuielilor	- existenta creditelor bugetare;
entitatea publica si urmatoarele		ce urmeaza a fi	- daca devizul/categoriile de cheltuieli se
are calitatea de		suportate de comodatari,	incadreaza in limitele legale;
comodatar		aprobat de conducatorul	- rezervarea creditelor prin angajament
		entitatii publice.	bugetar la nivelul cheltuielilor ce urmeaza
		sa fi suportate de entitatea publica;	
		- existenta avizului compartimentului	
		juridic.	

7. Acordul de proiect - Legea nr. 500/2002 (1) - anuntul de intentie; | Se verifica:

intre autoritatea	- Legea nr. 189/1998 (2)	- scrisorile de intentie	- existenta creditelor bugetare si/sau
publica si	- O.G. nr. 119/1999 (3)	si documentele atasate	creditelor de angajament;
investitor	- Legea nr. 213/1998	acestora;	- respectarea regularitatii specifice
(prevazut la art. (16)		- decizia/ordinul de	acordului de proiect;
6 alin. (1) din	- O.G. nr. 16/2002 (33)	numire a comisiei de	- stabilirea termenilor acordului, in
Ordonanta	- H.G. nr. 621/2002 (34)	evaluare si selectare a	concordanta cu cadrul normativ existent;
Guvernului nr.	- Alte acte normative	scrisorilor de intentie;	- rezervarea creditelor prin angajament
16/2002)	specifice	- procesul verbal de	bugetar;
		evaluare si selectare a	- existenta avizului compartimentului
		scrisorilor de intentie;	juridic.
		- studiul de	
		prezabilitate aprobat.	

8. Contract de - Legea nr. 500/2002 (1) - ordinul/decizia de | Se verifica:

parteneriat	- Legea nr. 189/1998 (2)	numire a comisiilor de	- existenta creditelor bugetare si/sau
public-privat	- O.G. nr. 119/1999 (3)	negociere;	creditelor de angajament;
	- Legea nr. 213/1998	- studiul de	- respectarea regularitatii specifice
	(16)	fezabilitate;	contractului de parteneriat public-privat;
	- Legea nr. 33/1994 (35)	- proces verbal de	- stabilirea termenilor contractului in
	- O.G. nr. 16/2002 (33)	negociere;	concordanta cu prevederile cadrului
	- H.G. nr. 621/2002 (34)	- decizia cuprinzand	normativ;
	- Alte acte normative	lista investitorilor	- rezervarea creditelor prin angajament
	specifice	ierarhizati;	bugetar;
		- comunicarea deciziei	- existenta avizului compartimentului
		catre investitori;	juridic.
		- contestatii si	
		raspunsurile la	
		contestatii;	
		- acordul partilor	
		privind crearea unei	
		companii de proiect sau	
		stabilirea unei alte	
		forme de asociere intre	
		acestea.	

C. ORDONANTAREA CHELTUIELILOR

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

0	1	2	3	4
1.	Ordonantare de	Legea nr. 500/2002 (1)	contractul de	Se verifica:
	plata privind	Legea nr. 189/1998 (2)	achizitii publice;	daca documentele justificative sunt cele
	achizitia publica	Legile bugetare anuale	factura fiscala;	prevazute de normele legale;
	de produse,	Legea nr. 82/1991 (36)	documentele care sa	daca operatiunea de lichidare privind
	servicii sau	O.G. nr. 119/1999 (3)	atesta livrarea	realitatea faptelor si exactitatea sumei
	lucrari	Ordinul nr. 1792/2002	produselor, prestarea	datorate este certificata de compartimentul
			emis de ministrul	serviciilor sau executia
			finantelor publice (37)	lucrurilor, dupa caz;
			Alte acte normative	factura externa;
			specifice	declaratia vamala de
				incadrarea acesteia in angajamentul legal;
			import.	incadrarea sumei ordonantate la plata in
				subdiviziunea corespunzatoare a
				clasificatiei bugetare pentru care exista
				angajament bugetar.
2.	Ordonantare de	Legea nr. 500/2002 (1)	nota de fundamentare;	Se verifica:
	plata pentru	Legea nr. 189/1998 (2)	documentatia specifica	legalitatea si regularitatea documentatiei
	subventii,	Legile bugetare anuale	care rezulta din actul	justificative, corespunzator prevederilor
	transferuri, prime	O.G. nr. 22/2002 (41)	normativ ce	actului normativ care reglementeaza
	sau alte plati din	Alte acte normative	reglementeaza	operatiunea si/sau domeniul respectiv;
	fonduri publice	specifice	operatiunea si/sau	daca operatiunea de lichidare privind
	acordate agentilor		domeniul respectiv.	realitatea faptelor si exactitatea sumei
	economiei sau		datorata este certificata de compartimentul	
	altor beneficiari		de specialitate prin "Bun de plata";	
	legali		incadrarea sumei ordonantate la plata in	
			subdiviziunea corespunzatoare a	
			clasificatiei bugetare pentru care exista	
			angajament bugetar si legal.	
3.	Ordonantare de	Legea nr. 500/2002 (1)	nota de fundamentare;	Se verifica:
	plata privind	Legea nr. 189/1998 (2)	contractul de	daca documentele justificative sunt cele
	redevente, chirii	Legile bugetare anuale	concesionare sau de	prevazute de normele legale;
	sau alte	O.G. nr. 119/1999 (3)	inchiriere;	daca operatiunea de lichidare privind
	cheltuieli legate	Alte acte normative	documentele	realitatea faptelor si exactitatea sumei
	de concesionare	specifice	justificative emise de	datorate este certificata de compartimentul
	sau inchiriere		concedent sau, dupa caz,	de specialitate prin "Bun de plata";
			de proprietarul bunului	concordanta valorii cheltuielilor
			inchiriat.	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.	Ordonantare de	Legea nr. 500/2002 (1)	contractul;	Se verifica:
	avansuri (in lei)	Legea nr. 189/1998 (2)	solicitarea de	daca acordarea avansului respecta
	acordate unor	O.G. nr. 119/1999 (3)	acordare a avansului;	conditiile specifice de legalitate si
	terte persoane	H.G. nr. 264/2003 (42)	documentul prin care	regularitate;
	juridice in cadrul	Alte acte normative	se constituie garantia	incadrarea sumei ordonantate la plata in
	contractelor	specifice	legala.	subdiviziunea corespunzatoare a
	incheiate			clasificatiei bugetare pentru care exista
				angajament bugetar si legal, precum si in
				prevederile contractului.
5.	Ordonantare de	Legea nr. 500/2002 (1)	actul de donatie sau	Se verifica:
	plata privind	Legea nr. 189/1998 (2)	sponsorizare;	daca cheltuielile respecta destinatiile
	cheltuielile ce se	O.G. nr. 119/1999 (3)	angajamentul legal	stabilite de transmitatori;
	efectueaza din	Alte acte normative	(contract, comanda	daca documentele justificative sunt cele
	fonduri primite de	specifice	etc.);	prevazute de normele legale;
	la persoane		documentele care	daca operatiunea de lichidare privind
	juridice sau		atesta livrarea	realitatea faptelor si exactitatea sumei
	fizice cu titlu de		produselor, prestarea	datorate este certificata de compartimentul
	donatie sau		serviciilor sau executia	de specialitate prin "Bun de plata";
	sponsorizare		lucrurilor, dupa caz.	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	Decretul nr. 209/1976	nota de fundamentare;	Se verifica:
	plata privind	(43)	documentul specific	concordanta sumelor ce urmeaza a fi
	avansuri sau sume	O.G. nr. 119/1999 (3)	prin care s-a aprobat	eliberate ca avans cu cele prevazute in
	convenite	H.G. nr. 543/1995 (29)	actiunea si devizul	documentul de aprobare a actiunii sau, dupa
	titularului de	H.G. nr. 518/1995 (24)	acesteia;	caz, incadrarea sumelor convenite titularului
	decont, care se	Alte acte normative	decontul justificativ	de decont in limita cheltuielilor
	acorda prin	specifice	al cheltuielilor;	justificate prin decontul aprobat;
	casierie.		alte documente	daca operatiunea de lichidare privind
			justificative specifice.	realitatea faptelor si exactitatea sumei
				datorate este certificata de compartimentul
				de specialitate prin "Bun de plata".
7.	Ordonantarile de	Legea nr. 500/2002 (1)	centralizatorul lunar	Se verifica:
	plata ale	Legea nr. 189/1998 (2)	al statelor de salarii;	incadrarea in prevederile bugetului

salariilor, altor	- Codul muncii	- situatia privind	privind numarul maxim de posturi si
drepturi salariale	(Legea nr. 53/2003) (21)	repartizarea pe luni a	creditele bugetare destinate cheltuielilor
acordate	- Legile bugetare anuale	cheltuielilor de	de personal (cheltuieli cu salariile,
personalului,	- Legea nr. 154/1998	personal aprobate;	contributii pentru asigurarile sociale de
precum si ale	(30)	- situatia privind	stat, contributii pentru asigurarile de
obligatiilor	- O.U.G. nr. 24/2000	monitorizarea	somaj, contributii pentru asigurarile
fiscale aferente	(31)	cheltuielilor de	sociale de sanatate etc.);
acestora	- Legea nr. 188/1999	personal finantate de la	- daca au fost aplicate cotele legale de
	(28)	buget, pe luna ...;	contributii;
	- O.G. nr. 7/2001 (44)	- alte documente.	- daca operatiunea de lichidare privind
	- O.U.G. nr. 150/2002		realitatea faptelor si exactitatea sumei
	(45)	datorate este certificata de compartimentul	
	- Legea nr. 19/2000 (46)		de specialitate prin "Bun de plata";
	- Legea nr. 76/2002 (47)		- regularitatea completarii documentului
	- Legea nr. 346/2002		supus vizei.
	(48)		
	- O.U.G. nr. 147/2002		
	(49)		
	- Alte acte normative		
	specifice		

D. CONCESIONAREA, INCHIRIEREA, TRANSFERUL, VANZAREA SI SCHIMBUL BUNURILOR DIN PATRIMONIUL INSTITUTIILOR PUBLICE

Documentul supus				
Nr. controlului	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului	
crt. financiar		financiar preventiv		
preventiv				
0	1	2	3	4
1. Contract de	- Legea nr. 500/2002 (1)	- studiul de	Se verifica:	
concesionare/	- Legea nr. 189/1998 (2)	oportunitate;	- incadrarea obiectului contractului in	
inchiriere	- Legea nr. 219/1998	- caietul de sarcini;	lista cuprinzand bunurile care, potrivit	
(entitatea publica)	- Legea 98 / 2016	- documentatia	legii, pot fi concesionate/inchiriate;	
este	- O.G. nr. 119/1999 (3)	licitatiei;	- respectarea prevederilor legale	
concedent/titular	- Legea nr. 213/1998	- documentatia	referitoare la desfasurarea	
al dreptului de	- Legea 273 / 2006	procedurii de negociere	licitatiei/negocierii directe;	
proprietate)	- H.G. nr. 216/1999 (50)	directa.	- stabilirea termenilor contractuali in	
	- Actul normativ de		concordanta cu cadrul normativ;	
	aprobare a		- existenta avizului compartimentului	
	concesiunii/inchirierii		juridic.	
2. Proces verbal de	- O.G. nr. 19/1995 (51)	- referatul de	Se verifica:	
predare primire	- O.G. nr. 119/1999 (3)	disponibilizare;	- respectarea prevederilor legale	
avand ca obiect	- H.G. nr. 841/1995 (52)	- adresele catre/de la	referitoare la desfasurarea procedurii de	
transferul bunului	- Alte acte normative	institutiile publice	transmitere fara plata a bunurilor;	
fara plata	specifice	care doresc sa utilizeze	- existenta avizului compartimentului	
		bunul disponibil.	juridic.	
3. Contract de	- Legea nr. 500/2002 (1)	- referatul de	Se verifica:	
vanzare/cumparare	- Legea nr. 189/1998 (2)	disponibilizare;	- respectarea prevederilor legale	
a bunurilor	- O.G. nr. 119/1999 (3)	- decizia de numire a	referitoare la desfasurarea procedurii de	
disponibilizate	- O.G. nr. 19/1995 (51)	comisiei de evaluare;	valorificare prin licitatie cu strigare;	
(entitatea publica)	- H.G. nr. 841/1995 (52)	- raportul de evaluare a	- stabilirea termenilor contractuali in	
are calitatea de	- Legea 98 / 2016	bunurilor ce urmeaza a	concordanta cu cadrul normativ;	
vanzator)	- Legea 273 / 2006	fi vandute;	- existenta avizului compartimentului	
		documentatia	juridic.	
		licitatiei cu strigare.		

E. ALTE OPERATIUNI SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

Documentul supus				
Nr. controlului	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului	
crt. financiar		financiar preventiv		
preventiv				
0	1	2	3	4
1. Proces verbal de	- O.G. nr. 119/1999 (3)	- nota privind starea	Se verifica:	
scoatere din	- O.G. nr. 19/1995 (51)	tehnica a mijlocului fix	- existenta actelor justificative;	
functiune a	- Legea nr. 15/1994 (53)	propus a fi scos din	- daca actele justificative au fost	
mijlocului fix	- H.G. nr. 909/1997 (54)	functiune;	intocmite si semnate de persoanele in drept;	
	- Alte acte normative	- act constatator al	- daca sunt indeplinite conditiile scoaterii	
	specifice	avariei;	din functiune.	
		- devizul estimativ al		
		reparatiei capitale;		
		- alte acte		
		justificative.		

2. Decontul de				- Legea nr. 500/2002 (1) -				actul intern de				Se verifica:											
cheltuieli privind				- Legea nr. 189/1998 (2)				decizie privind				- daca documentele justificative sunt cele											
deplasarea in				- O.G. nr. 119/1999 (3)				deplasarea in				prevazute de normele legale din punct de											
strainatate pentru				- Decretul nr. 209/1976				strainatate;				vedere al formei si continutului;											
indeplinirea unor				(43)				- documente				- prezentarea in termenul legal a											
misiuni cu				- H.G. nr. 518/1995 (24)				justificative specifice				documentelor justificative pentru											
caracter temporar				- Alte acte normative				diferitelor categorii de				cheltuielile efectuate;											
specifice				cheltuieli.				- corectitudinea calculului privind															
								cheltuielile justificate si, dupa caz, a															
								penalitatilor de intarziere;															
								- documentul de restituire a avansurilor															
								nejustificate si, dupa caz, a penalitatilor;															
								- incadrarea cheltuielilor in plafoanele															
								legale;															
								- daca valoarea cheltuielilor justificate															
								prin decont se incadreaza in angajamentul															
								bugetar.															

5. Contractul de																- Legea nr. 500/2002 (1) -				nota de fundamentare a Se verifica:			
sponsorizare in				- Legea nr. 32/1994 (55)				contractului de				- daca entitatea publica desfasoara sau											
care entitatea				- O.G. nr. 119/1999 (3)				sponsorizare.				urmeaza sa desfasoare o activitate din cele											
publica este								prevazute la art. 4 din Legea nr. 32/1994,															
beneficiar al								cu modificarile ulterioare;															
sponsorizarii								- existenta avizului compartimentului															
								juridic.															

6. Actul de donatie,																- Legea nr. 500/2002 (1) -				nota de fundamentare a Se verifica:			
in care entitatea				- Codul civil (art. 800)				actului de donatie.				- regimul juridic al bunului/bunurilor care											
publica are				si urmatoarele)				fac obiectul donatiei;															
calitatea de				- Decretul nr. 478/1954								- daca bunul/bunurile respective sunt											
donatar				(23)				grevate de datorii;															
				- O.G. nr. 119/1999 (3)								- existenta avizului compartimentului											
								juridic.															

ANEXA Nr. 1a

La dispozitia nr. 99 /20.03.2018

LISTA DE VERIFICARE A CERERII PENTRU DESCHIDERA DE CREDITE BUGETARE

Nr.	Obiectivele verificarii
crt.	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite
1.2.	Solicitarile ordonatorilor secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.3.	Situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate
1.4.	Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Incadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite in:
3.1.	Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern

```

+-----+
|3.3.|- Nivelul prevazut in actul normativ de aprobare a actiunii|
| |(unde este cazul)|
+-----+
|3.4.|- Nivelul rezultat din Nota de fundamentare|
+-----+
|4. |Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite, |
| |avand in vedere: |
+-----+
|4.1.|- Creditele deschise anterior si neutilizate |
+-----+
|4.2.|- Ca intreaga suma sa fie utilizata pana la finele perioadei |
| |pentru care se solicita deschiderea|
+-----+
|5. |Completarea corecta a cererii pentru deschiderea de credite|
| |cu privire la: |
+-----+
|5.1.|- Beneficiarul deschiderii de credite|
+-----+
|5.2.|- Conturile de trezorerie|
+-----+
|5.3.|- Suma pentru care se cere deschiderea de credite|
+-----+
|5.4.|- Corespondenta dintre suma solicitata si detalierea de pe verso-ul|
| |formularului |
+-----+
|5.5.|- Celelalte rubrici prevazute de formular|
+-----+

```

ANEXA Nr.1b

la dispozitia nr. la dispozitia nr. 99 /20.03.2018

LISTA DE VERIFICARE A DISPOZIȚIEI BUGETARE PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR BUGETARE

```

+-----+
|Nr. |Obiectivele verificarii |
|crt. |
+-----+
|1. |Existenta actelor justificative|
+-----+
|1.1.|- Solicitarea ordonatorului secundar sau tertiar, dupa caz |
+-----+
|1.2.|- Fundamentarea repartizarii de credite pentru bugetul propriu,|
| |in cazul ordonatorului principal |
+-----+
|1.3.|- Cererea de deschidere de credite |
+-----+
|1.4.|- Bugetul aprobat|
+-----+
|2. |Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnături legale,|
| |dupa caz, pentru:|
+-----+
|2.1.|- Actele justificative de la pct. 1. |
+-----+
|2.2.|- Dispozitia bugetara pentru repartizarea creditelor bugetare|
+-----+
|3. |Incaadrarea sumei prevazuta pentru repartizare, in: |
+-----+
|3.1.|- Creditele bugetare aprobate, repartizate pe an/trimestre/luni si |
| |defalcate conform clasificatiei bugetare |
+-----+
|3.2.|- Cererea de deschidere de credite |
+-----+

```

3.3.	- Nivelul dispozitiei bugetare de retragere (cand este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare
4.	Completarea corecta a dispozitiei bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare cu privire la:
4.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
4.2.	- Conturile de trezorerie
4.3.	- Suma repartizata
4.4.	- Corespondenta dintre suma repartizata si detaliera de pe verso-ul formularului
4.5.	- Celelalte rubrici prevazute de formular

ANEXA Nr. 1c

la dispozitia la dispozitia nr. 99 /20.03.2018

LISTA DE VERIFICARE A VIRARII DE CREDITE BUGETARE INTRE CAPITOLE ALE CLASIFICATIEI BUGETARE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virarilor de credite bugetare intre capitole ale clasificatiei bugetare
1.2.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Documentul privind virarile de credite bugetare intre capitole ale clasificatiei bugetare
3.	Incadrarea sumelor prevazute a se vira intre capitole in:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare
4.	Propunerea de virare sa:
4.1.	- Nu contravina Legii privind finantele publice, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Fie in concordanta cu obligatiile ce decurg din actiuni si sarcini noi sau reprogramate
4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare

- 4.4.|- Sa fie sustinuta de justificari, detalieri si necesitati privind
| executia pana la finele anului bugetar la capitolele respective |
- 4.5.|- Fie efectuata dupa inceperea trimestrului al III-lea |

ANEXA Nr. 1d
la dispozitia nr. 99 /20.03.2018

LISTA DE VERIFICARE
A CONTRACTULUI / COMENZII DE ACHIZITII PUBLICE

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Programul anual al achizitiilor publice
1.2.	Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achizitie
1.3.	Anuntul/invitatia de participare la procedura
1.4.	Documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei
1.5.	Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.6.	Ofertele
1.7.	Documentul de aprobare a hotararii comisiei de evaluare/negociere
1.8.	Comunicarile catre ofertanti a rezultatului aplicarii procedurii
1.9.	Documentul privind solutionarea contestatiilor
1.10.	Actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului de investitii (in cazul investitiilor)
1.11.	Nota de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuarii cheltuielilor asimilate investitiilor (in cazul investitiilor)
1.12.	Anexele nr. 1 si 2 la Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Proiectul de contract/comanda
3.	Incadrarea valorii contractului/comenzii in:
3.1.	Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului castigator
4.	Contractul:
4.1.	Sa fie cuprins in programul anual al achizitiilor publice
4.2.	Sa prevada calitatea si cantitatea produselor contractate,

	conform actelor justificative	
4.3.	- Sa prevada constituirea garantiei de buna executie	
4.4.	- Sa prevada acordarea de avansuri cu respectarea legii	
4.5.	- Sa prevada actualizarea pretului cu respectarea legii	
4.6.	- Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei	
4.7.	- Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante	
4.8.	- Sa cuprinda modalitatile de plata	
4.9.	- Sa cuprinda penalitati in caz de nerespectare a contractului	

ANEXA Nr. 1e
La dispozitia nr. 99 /20.03.2018

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

Nr.	Obiectivele verificarii	
crt.		
1.	Existenta actelor justificative	
1.1.	- Programul anual al achizitiilor publice	
1.2.	- Acordul/comanda de finantare externa	
1.3.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achizitie	
1.4.	- Anuntul/invitatie de participare la procedura	
1.5.	- Documentele pentru elaborarea si prezentarea ofertei	
1.6.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere	
1.7.	- Ofertele	
1.8.	- Documentul de aprobare a hotararii comisiei de evaluare/negociere	
1.9.	- Comunicarile catre ofertanti a rezultatului aplicarii procedurii	
1.10.	- Documentul privind solutionarea contestatiilor	
1.11.	- Actul de aprobare a documentatiei tehnico-economice a obiectivului de investitii (in cazul investitiilor)	
1.12.	- Nota de fundamentare privind necesitatea si oportunitatea efectuarii cheltuielilor asimilate investitiilor (in cazul investitiilor)	
1.13.	- Anexele nr. 1 si 2 la Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002	
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale,	

dupa caz, pentru:
2.1. - Actele justificative de la pct. 1.
2.2. - Proiectul de contract/comanda
3. Incadrarea valorii contractului/comenzii in:
3.1. - Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2. - Nivelul angajamentului bugetar
3.3. - Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului
3.4. - Nivelul prevazut in actul normativ care a aprobat imprumutul
4. Contractul:
4.1. - Sa fie in programul anual al achizitiilor publice
4.2. - Sa prevada calitatea si cantitatea produselor contractate,
conform actelor justificative
4.3. - Sa prevada constituirea garantiei de buna executie
4.4. - Sa prevada acordarea de avansuri, cu respectarea legii
4.5. - Sa prevada actualizarea pretului, cu respectarea legii
4.6. - Sa fie incheiat in perioada de valabilitate a ofertei
4.7. - Sa cuprinda datele de identificare a partilor contractante
4.8. - Sa se incadreze din punct de vedere al obiectului in categoria
cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/comanda de
finantare externa si cu regulile fiecarui organism finantator
4.9. - Sa prevada modalitati de plata
4.4. - Sa prevada clauze, penalitati in caz de nerespectare

ANEXA Nr. 1f

La dispozitia nr. 99 /20.03.2018

**LISTA DE VERIFICARE
A ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND ORGANIZAREA ACTIUNILOR DE
PROTOCOL, A UNOR MANIFESTARI CU CARACTER CULTURAL-STIINTIFIC
SAU A ALTOR ACTIUNI CU CARACTER SPECIFIC,
INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV PE CATEGORII DE CHELTUIELI**

Nr. Obiectivele verificarii
crt.
1. Existenta actelor justificative
1.1. - Nota de fundamentare a actiunii de protocol a manifestarii
sau a actiunii cu caracter specific, dupa caz

|2.2.|- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la actiune |
+-----+
|2.|-Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale,|
||dupa caz, pentru:|
+-----+
|2.1.|- Actele justificative de la pct. 1. |
+-----+
|2.2.|- Actul intern de decizie, inclusiv devizul|
+-----+
|3.|-Stabilirea corecta a valorii devizului |
+-----+
|4.|-Incadrarea valorii devizului in: |
+-----+
|4.1.|- Nivelul creditelor bugetare|
+-----+
|4.2.|- Nivelul angajamentului bugetar |
+-----+
|4.3.|- Limitele prevazute de normele legale |
+-----+
|4.4.|- Nivelul prevazut de actul normativ de aprobare a actiunii|
||(unde este cazul)|
+-----+

ANEXA Nr. 1g
La dispozitia nr. 99 /20.03.2018

**LISTA DE VERIFICARE
A ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA IN STRAINATATE,
INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV DE CHELTUIELI**

+-----+
|Nr. | Obiectivele verificarii |
|crt. | |
+-----+
|1.|-Existenta actelor justificative|
+-----+
|1.1.|- Nota de fundamentare a deplasarii in strainatate |
+-----+
|1.2.|- Invitatii, comunicari, alte documente de la partenerul extern|
+-----+
|1.3.|- Nota-mandat privind deplasarea |
+-----+
|2.|-Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi|
||legale, dupa caz, pentru:|
+-----+
|2.1.|- Actele justificative de la pct. 1. |
+-----+
|2.2.|- Actul intern de decizie, inclusiv devizul|
+-----+
|3.|-Stabilirea corecta a valorii devizului |
+-----+
|4.|-Incadrarea valorii devizului in: |
+-----+
|4.1.|- Nivelul creditelor bugetare|
+-----+
|4.2.|- Nivelul angajamentelor bugetare|
+-----+
|4.3.|- Baremurile prevazute de normele legale |

LISTA DE VERIFICARE A ORDONANTARII DE PLATA PRIVIND ACHIZITIA PUBLICA DE PRODUSE

Nr.	Obiectivele verificarii
crt.	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	Contractul/comanda (sau alta forma de angajament juridic)
1.3.	Factura fiscala (cod 14.4.10), factura (cod 14.4.10/a A) sau alte tipuri de facturi, aprobate conform prevederilor legale
1.4.	Procesul-verbal de receptie (cod 14.2.5) sau Nota de receptie si constatare de diferente (cod 14.3.1 A)
2.	Existenta vizelor, certificatelor, aprobarilor, altor semnături legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Ordonantare de plata
3.	Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata
4.	Incadrarea sumei propusa pentru plata in:
4.1.	Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	Nivelul angajamentului legal
4.3.	Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil, dupa caz
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	Natura cheltuielii
5.2.	Numarul si data emiterii facturii
5.3.	Beneficiarul sumei
5.4.	Banca beneficiarului
6.	Corespondenta dintre continutul actelor justificative in ceea ce priveste:
6.1.	Cantitatea de produse receptionate
6.2.	Calitatea produselor receptionate
6.3.	Pretul unitar al produselor receptionate
6.4.	Termenele de livrare

+-----+
|6.5.|- Modalitatile de plata|
+-----+

ANEXA Nr. 1i
la dispozitia nr. 99 /20.03.2018

**LISTA DE VERIFICARE
A ORDONANTARILOR DE PLATA PENTRU SUBVENTII, TRANSFERURI,
PRIME SAU ALTE PLATI DIN FONDURI PUBLICE ACORDATE
AGENTILOR ECONOMICI SAU ALTOR BENEFICIARI LEGALI**

+-----+
|Nr. |Obiectivele verificarii |
|crt. | |
+-----+
|1.|Existenta actelor justificative|
+-----+
|1.1.|- Angajamentul bugetar global/individual |
+-----+
|1.2.|- Nota de fundamentare |
+-----+
|1.3.|- Documentatia specifica, conform actului normativ care reglementeaza|
||domeniul |
+-----+
|2.|Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale,|
||dupa caz, pentru:|
+-----+
|2.1 | - Actele justificative de la pct. 1. |
+-----+
|2.2.|- Ordonantarea de plata|
+-----+
|3.|Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata|
+-----+
|4.|Incadrarea sumei propusa pentru plata in:|
+-----+
|4.1.|- Nivelul angajamentului bugetar |
+-----+
|4.2.|- Nivelul angajamentului legal |
+-----+
|4.3.|- Nivelul sumei datorate rezultat in urma operatiunii de lichidare |
+-----+
|4.4.|- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de|
||disponibil, dupa caz |
+-----+
|5.|Correspondenta datelor din ordonanta de plata cu cele din actele|
||justificative pentru:|
+-----+
|5.1.|- Natura platii|
+-----+
|5.2.|- Beneficiarul sumei |
+-----+
|5.3.|- Banca beneficiarului sumei |
+-----+

ANEXA Nr. 1j
la dispozitia nr. 99 /20.03.2018

**LISTA DE VERIFICARE
A ORDONANTARII DE PLATA EXTERNA PRIVIND ALTE PLATI DECAT
CELE AFERENTE IMPRUMUTURILOR EXTERNE**

Nr.	Obiectivele verificarii
crt.	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	Nota de fundamentare
1.3.	Contractul de furnizare/servicii/lucrari
1.4.	Factura externa
1.5.	Documente de transport, vamuire, receptie, situatii de lucrari, dupa
caz	
1.6.	Documente specifice care rezulta din actul normativ ce reglementeaza
domeniul	
2.	Existenta vizelor, certificarilor, aprobarilor, altor semnaturi legale,
dupa caz, pentru:	
2.1.	Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	Ordonantarea de plata externa
3.	Stabilirea corecta a sumei propusa pentru plata
4.	Incadrarea sumei prevazuta pentru plata in:
4.1.	Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	Nivelul angajamentului legal
4.3.	Nivelul sumei datorate rezultat in urma operatiunii de lichidare
4.4.	Disponibilul in cont
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plata externa cu cele din
actele justificative pentru:	
5.1.	Natura platii
5.2.	Beneficiarul sumei
5.3.	Banca beneficiarului sumei