

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

SISTEMUL DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

UNIVERSITATEA TEHNICA DE CONSTRUCTII BUCURESTI

PROCEDURA OPERATIONALA

CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU COD PROCEDURA: PO.DE.07

Fisier: PO.DE.07

ELABORAT		VERIFICAT	APROBAT
Funcția	Director Economic	Director General Administrativ	Rector
Nume și Prenume	Ec. Lucia Nicoleta IANCU	Ec.drd.Monica Florentina CALOPEREANU	Prof.univ.dr.ing. Radu Sorin VACAREANU
Semnatura			

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

CUPRINS

1. SCOPUL PROCEDURII.....	3
2. DOMENIUL DE APLICARE	3
3. DOCUMENTELE DE REFERINTA	4
4. DEFINITII SI ABREVIERI.....	5
4.1. Definitii.....	5
4.2. Abrevieri.....	6
5. DESCRIEREA ACTIVITATII	7
6. RESPONSABILITATI / OBLIGATII	10
7. DIAGRAMA DE PROCES	11
8. ANEXE	12
8 .DISTRIBUIRE.....	53

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

1. SCOPUL PROCEDURII

Procedura stabilește cadrul unitar pentru organizarea și desfășurarea activității de control financiar preventiv propriu în cadrul Universității Tehnice de Construcții București în vederea limitării riscurilor, astfel încât proiectele de operațiuni (denumite în continuare operațiuni) cu efect asupra fondurilor și/sau patrimoniului public să fie dispuse de ordonatorul de credite cu respectarea condițiilor de legalitate, regularitate și încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz.

Stabilește modul de derulare a procesului operational privind parcurgerea celor patru faze ale executiei bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonantarea și plata cheltuielilor, precum și persoanele și compartimentele implicate.

Da asigurări cu privire la existența documentației adecvate pentru parcurgerea celor patru faze ale executiei bugetare a cheltuielilor.

Asigura continuitatea activității, inclusiv în condiții de fluctuație a personalului.

Srijina auditul și/sau alte organisme de control, interne sau externe abilitate în acțiuni de auditare și/sau control, iar pe Rector, îl srijina în luarea deciziei

2. DOMENIUL DE APLICARE

Procedura operationala privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu stabilește un set de reguli și operațiuni unitare pentru reglementarea etapelor ce trebuie urmate pentru organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu în cadrul Universității Tehnice de Construcții

Procedura se aplica în cadrul Universității Tehnice de Construcții București, de către personalul din cadrul Direcției Economice Universitatea Tehnica de Construcții București.

Această procedură este cunoscută și respectată de toate serviciile și departamentele Universității Tehnice de Construcții București.

Fac obiectul controlului financiar preventiv operațiunile care vizează:

- Cererea pentru deschidere de credite bugetare;
- Dispoziția bugetară privind retragerea creditelor bugetare;
- Contractul de achiziție publică;
- Contractul subsecvent acordului-cadru;
- Contractul/Comanda de achiziție publică atribuit/atribuită prin achiziție directă;

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

- Ordonantarea de plata privind achizitia publica, concesiunea de lucrari sau servicii;
- Ordonantarea de plata privind prefinantari, plati intermediare, plati finale in cadrul contractelor/deciziilor/ordinelor de finantare;
- Ordonantarea de plata pentru cotizatii, respectiv contributii, taxe etc. la diverse organisme;
- Ordonantarea de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau inchiriere;
- Ordonantarea de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie sau prin virament bancar;
- Ordonantarile de plata ale salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum si a obligatiilor fiscale aferente acestora;
- Ordonantarile de plata al decontului de cheltuieli privind deplasarea in tara sau strainatate;
- Ordonantarile de plata pentru plata facturilor de utilitati, bunuri si servicii achizitionare de universitate;
- Contractul de inchiriere a bunurilor proprietate publica (entitatea publica este titular al dreptului de proprietate/administrare);
- Acordul-cadru de achizitie publica;
- Actul aditional la acordul-cadru de achizitie publica;
- Contractul de sponsorizare in care entitatea publica este beneficiar al sponsorizarii;
- Angajamente legale din care rezulta, direct sau indirect, obligatii de plata.

3. DOCUMENTELE DE REFERINTA

- Legea nr. 500/2002 privind finantele publice, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordonanta Guvernului nr. 119/999 privind controlul intern/managerial si controlul financiar preventiv, republicata, modificata si completata prin O.U.G. nr. 2/2015 pentru modificarea si completarea unor acte normative, precum si alte masuri
- O.M.F.P. nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv si a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfasoara activitatea de control financiar preventiv propriu, modificat si completat prin O.M.F.P. nr. 2332/2017;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1.917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice, Planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia, cu modificarile si completarile ulterioare;

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

- O.M.F.P. nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea și plata cheltuielilor institutiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare.
- O.M.F.P. nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv; cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 17/2022 privind modificarea anexei nr. 2 la 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;
- Regulamentul de ordine interioară și Carta universitară.

4. DEFINITII SI ABREVIERI

4.1. Definitii

Control financiar preventiv - activitatea prin care se verifică legalitatea și regularitatea operațiunilor efectuate pe seama fondurilor publice sau a patrimoniului public, înainte de aprobarea acestora;

Fonduri publice - sumele alocate din bugetul de stat, bugetele locale, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetele fondurilor speciale, bugetul trezoreriei statului, bugetele institutiilor publice autonome, bugetele institutiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat și bugetele fondurilor speciale, după caz, bugetele institutiilor publice finanțate integral din venituri proprii, bugetul fondurilor provenite din credite externe contractate sau garantate de stat și ale caror rambursare, dobanzi și alte costuri se asigură din fonduri publice, bugetul fondurilor externe nerambursabile, credite externe contractate sau garantate de autoritățile administrației publice locale, împrumuturi interne contractate de autoritățile administrației publice locale, precum și din bugetele institutiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetele locale;

Operatiune - orice acțiune cu efect financiar pe seama fondurilor publice sau a patrimoniului public, indiferent de natura acesteia;

Proiect de operatiune - orice document prin care se urmărește efectuarea unei operațiuni, în formă pregătită în vederea aprobării sale de către autoritatea competentă, potrivit legii;

Entitate publica - Autoritate publică, instituție publică, companie/societate națională, regie autonomă, societate comercială la care statul sau o unitate administrativ-teritorială este acționar majoritar, cu personalitate juridică, care utilizează / administrează fonduri publice și / sau patrimoniu public.

Fisa postului - Document care definește locul și contribuția postului în atingerea obiectivelor individuale și organizatorice, caracteristic atât individului, cât și entității, și care precizează sarcinile

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

si responsabilitatile care ii revin titularului unui post. In general, fisa postului cuprinde: denumirea postului, obiectivele individuale, sarcinile, competentele, responsabilitatile, relatiile cu alte posturi, cerintele specifice privind pregatirea, calitatile, aptitudinile si deprinderile necesare realizarii obiectivelor individuale stabilite pentru postul respectiv.

Procedura operationala - Prezentarea formalizata, in scris, a tuturor pasilor ce trebuie urmati, a metodelor de lucru si a regulilor de aplicat in vederea realizarii activitatii, cu privire la aspectul procesual. Se elaboreaza pe tipuri de activitati, stabileste responsabilitati de tinere sub control a unui proces cu activitati specifice.

Persoana desemnata cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu - persoana din cadrul compartimentelor de specialitate, numita de conducatorul entitatii publice pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu sau persoana care indeplineste aceasta atributie pe baza de contract, in conditiile legii.

Responsabilitate - Obligatia de a indeplini sarcina atribuita, a carei neindeplinire atrage sanctiunea corespunzatoare tipului de raspundere juridica.

Regularitate - caracteristica unei operatiuni de a respecta sub toate aspectele ansamblul principiilor si regulilor procedurale si metodologice care sunt aplicabile categoriei de operatiuni din care face parte;

Editie a unei proceduri operationale - Forma initiala sau actualizata, dupa caz, a unei proceduri operationale, aprobata si difuzata.

Revizia in cadrul unei editii - Actiunile de modificare, adaugare, suprimare sau altele asemenea, dupa caz, a uneia sau a mai multor componente ale unei editii a procedurii operationale, actiuni care au fost aprobate si difuzate.

4.2. Abrevieri

- UTCB – Universitatea Tehnica de Constructii Bucuresti
- MEd – Ministerul Educatiei Nationale
- DE – Directia Economica din cadrul UTCB
- DAUC – Directia Achizitii si Urmarire Contracte din cadrul UTCB
- DTA – Directia Tehnica si Administrativa din cadrul UTCB
- DRUS – Directia Resurse Umane si Salarizare din cadrul UTCB
- DRI – Departamentul Relatii Internationale din cadrul UTCB
- ALOP – Angajare, lichidare, ordonantare, plata
- CAB - sistem de angajare in platforma FOREXEBUG pentru o putea efectua plata prin trezorerie

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

5. DESCRIEREA ACTIVITATII

5.1 Descrierea procedurii operationale

Control financiar preventiv propriu reprezinta activitatea prin care se verifica legalitatea si regularitatea documentelor in care sunt consemnate operatiunile patrimoniale, inainte ca acestea sa devina acte juridice, prin aprobarea lor de catre titularul de drept al competentei sau de catre titularul unei competente delegate in conditiile legii.

Controlul financiar preventiv se exercita, prin viza, de persoane din cadrul DE, desemnate in acest sens de catre ordonatorul de credite al UTCB, prin actul de numire, respectiv decizie. Persoanele care exercita controlul financiar preventiv sunt altele decat cele care aproba si efectueaza operatiunea supusa vizei. Persoanele care exercita controlul financiar preventiv propriu nu trebuie sa fie implicate, prin sarcinile de serviciu, in efectuarea operatiunii supuse controlului financiar preventiv propriu.

Scopul exercitarii controlului financiar preventiv propriu este de a identifica proiectele de operatiuni care nu respecta conditiile de legalitate si regularitate si/sau, dupa caz, de incadrare in limitele si destinatia creditelor bugetare si de angajament si prin a caror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul public si/sau fondurile publice.

Controlul financiar preventiv se exercita asupra documentelor in care sunt consemnate operatiuni patrimoniale, inainte ca acestea sa devina acte juridice, prin aprobarea lor de catre conducatorul institutiei publice, si se exercita prin acordarea vizei de control financiar preventiv propriu, de catre persoana/persoanele numita/numite in acest sens de catre Rectorul UTCB.

Fac obiectul controlului financiar preventiv operatiunile care vizeaza, in principal:

- angajamentele legale si angajamentele bugetare;
- deschiderea si repartizarea de credite bugetare;
- modificarea repartizarii pe trimestre si pe subdiviziuni a clasificatiei bugetare a creditelor aprobate, inclusiv prin virari de credite;
- efectuarea de incasari in numerar;
- recuperarea sumelor avansate si care ulterior au devenit necuvenite;
- ordonantarea cheltuielilor;

Indeplinirea sub toate aspectele a principiilor si a regulilor procedurale si metodologice care sunt aplicabile categoriilor de operatiuni din care fac parte operatiunile supuse controlului (control de regularitate);

- incadrarii in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz (control bugetar).

Conducatorii compartimentelor de specialitate raspund pentru realitatea, regularitatea si legalitatea operatiunilor ale caror acte si/sau documente justificative le-au certificat sau avizat. Obținerea vizei de control financiar preventiv pentru operatiuni care au la baza acte si/sau documente

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

justificative certificate sau avizate, care se dovedesc ulterior nereal, inexacte sau nelegale, nu exonerează de răspundere șefii compartimentelor de specialitate sau alte persoane competente din cadrul acestora.

5.2 Organizarea controlului financiar preventiv

- Conducatorul entității are obligația de a organiza controlul financiar preventiv propriu și evidența angajamentelor în cadrul departamentului contabil, precum și să stabilească proiectele de operațiuni supuse controlului financiar preventiv, documentele justificative și circuitul acestora, cu respectarea dispozițiilor legale.
- Evidența angajamentelor se organizează, se ține, se actualizează și se raportează conform normelor metodologice aprobate prin ordin al ministrului finanțelor publice.
- Numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu se face de către conducatorul UTCB, cu acordul Ministerului Educației Naționale. Persoanele desemnate cu exercitarea activității de control financiar preventiv propriu trebuie să aibă competențele profesionale solicitate de această activitate. Ele vor respecta un cod specific de norme profesionale, elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, care va cuprinde și condițiile și criteriile unitare pe care entitățile publice trebuie să le respecte în cazul numirii, suspendării, destituirii sau schimbării personalului care desfășoară această activitate.
- Evaluarea activității persoanei care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu se face de către conducatorul UTCB, cu acordul Ministerului Educației Naționale care a avizat numirea.
- Persoana care exercită controlul financiar preventiv propriu nu trebuie să fie implicată, prin sarcinile de serviciu, în efectuarea operațiunii supuse controlului financiar preventiv propriu.
- Controlul financiar preventiv se exercită, prin viza, respectiv prin semnătura persoanei desemnate și prin aplicarea sigiliului personal, care va cuprinde următoarele informații: denumirea entității publice; mențiunea „vizat pentru control financiar preventiv”; numărul sigiliului (numărul de identificare a titularului acestuia); data acordării vizei (an, luna, zi).
- Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se înscriu în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.
- Universitatea are obligația întocmirii rapoartelor trimestriale cu privire la activitatea de control financiar preventiv propriu, care vor cuprinde situația statistică a operațiunilor supuse controlului financiar preventiv și sinteza motivațiilor pe care s-au întemeiat refuzurile de viza, în perioada raportată.
- Persoana în drept să exercite viza de control financiar preventiv are dreptul și obligația de a refuza viza de control financiar preventiv în toate cazurile în care, în urma verificărilor, apreciază ca proiectul de operațiune care face obiectul controlului financiar preventiv nu îndeplinește condițiile de legalitate,

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

regularitate si incadrare in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz, pentru acordarea vizei de control financiar preventiv.

- Refuzul de viza trebuie sa fie in toate cazurile motivat in scris.

5.3 Viza de control financiar preventiv propriu si derularea

- Se supun aprobarii ordonatorului de credite numai proiectele de operatiuni care respecta intru totul cerintele de legalitate, regularitate si incadrare in limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament aprobate, dupa caz, care poarta viza de control financiar preventiv propriu.
- Viza de control financiar preventiv propriu se exercita prin semnatura persoanelor in drept, prin aplicarea de catre acestea a sigiliului personal si atesta indeplinirea conditiilor legale, a regularitatii si incadrarii in limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament aprobate, dupa caz, a proiectelor de operatiuni supuse aprobarii ordonatorului de credite.
- Viza de control financiar preventiv cuprinde urmatoarele informatii: denumirea entitatii publice; mentiunea "vizat pentru control financiar preventiv"; identificatorul titularului vizei; semnatura persoanei desemnate cu exercitarea vizei si data acordarii vizei (an, luna, zi).
- In vederea acordarii vizei de control financiar preventiv propriu, proiectele de operatiuni se prezinta insotite de documentele justificative corespunzatoare, certificate in privinta realitatii si legalitatii prin semnatura conducatorilor departamentelor de specialitate care initiaza operatiunea respectiva.
- Controlul financiar preventiv al operatiunilor se exercita pe baza actelor si/sau documentelor justificative certificate in privinta realitatii, regularitatii si legalitatii, de catre conducatorii departamentelor de specialitate emitente.
- Persoanele in drept sa exercite controlul financiar preventiv propriu raspund, potrivit legii, in raport de culpa lor, pentru legalitatea, regularitatea si incadrarea in limitele creditelor bugetare sau creditelor de angajament aprobate, dupa caz, in privinta operatiunilor pentru care au acordat viza de control financiar preventiv propriu.
- Persoanele in drept sa exercite controlul financiar preventiv propriu pot cere avizul consilierului juridic ori de cate ori considera ca necesitatile o impun.
- Persoana care exercita controlul financiar preventiv propriu nu trebuie sa fie implicata, prin sarcinile de serviciu, in efectuarea operatiunii supuse controlului financiar preventiv propriu.
- Documentele prezentate la viza de control financiar preventiv se inscriu in Registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.
- Universitatea are obligatia intocmirii rapoartelor trimestriale cu privire la activitatea de control financiar preventiv propriu, care vor cuprinde situatia statistica a operatiunilor supuse controlului financiar preventiv si sinteza motivatiilor pe care s-au intemeiat refuzurile de viza, in perioada raportata,
- Persoana in drept sa exercite viza de control financiar preventiv are dreptul si obligatia de a refuza viza de control financiar preventiv in toate cazurile in care, in urma verificarilor, apreciaza ca proiectul

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

de operatiune care face obiectul controlului financiar preventiv nu indeplineste conditiile de legalitate, regularitate si incadrare in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz, pentru acordarea vizei de control financiar preventiv.

6 RESPONSABILITATI / OBLIGATII

6.1 Responsabilitati:

Responsabilitatile Rectorului:

- raspunde de operatiunile specifice angajarii, lichidarii si ordonantarii cheltuielilor;
- raspunde de acordarea vizei "Bun de plata".
- emite actele de delegare si numeste persoanele responsabile sa exercite operatiunile de control financiar preventiv.

Responsabilitatile directorului economic/sef birou:

- raspunde de plata cheltuielilor;

Responsabilitatile persoanelor imputernicite si delegate:

- Prorectori raspund de operatiunile specifice ALOP in conformitate cu delegarile de atributii in acest sens, prin fisele posturilor/imputerniciri;

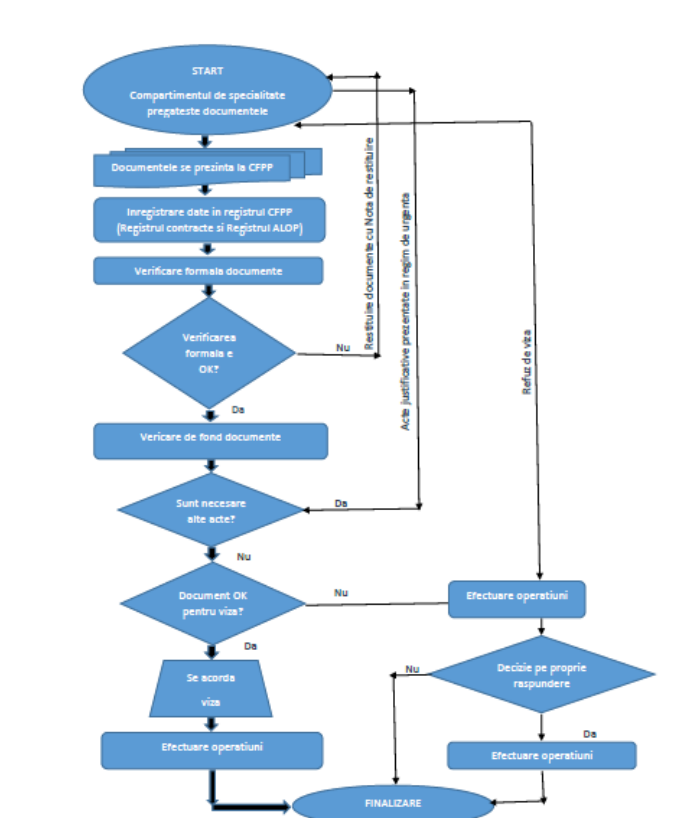
Persoana desemnata sa exercite controlul financiar preventiv propriu se asigura ca ordonantarile supuse vizei se refera la angajamente de cheltuieli deja vizate si ca sunt indeplinite conditiile de lichidare a angajamentelor.

De asemenea intocmeste trimestrial „Raportul privind activitatea de control financiar preventiv” si raporteaza trimestrial numarul operatiunilor vizate CFPP.

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

7. DIAGRAMA DE PROCES



Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

8. ANEXE

ANEXA 1: Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv

A) Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare

Nr. Crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Cerere de deschidere a creditelor bugetare sau de suplimentare a acesteia	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (102); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (103); - aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; - alte acte normative specifice.	- nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare; - nota de fundamentare/situația privind obligațiile de plată scadente în perioada, conform prevederilor legale în vigoare; - situația disponibilului la sfârșitul lunii precedente; - solicitările compartimentelor de specialitate din cadrul casei, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - bugetul aprobat; - situația creditelor bugetare deschise și neutilizate; - fișele cu specișenele de semnături persoane abilitate să semneze cererile pentru deschiderea de credite bugetare; - alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare.
2.	Dispoziție bugetară privind repartizarea creditelor bugetare	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 69/2010 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 501/2013 (51); - acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de	- bugetul aprobat; - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari de credite, sau, după caz, în ordinele de plată; - extrasul contului de disponibil pentru venituri proprii; - alte documente specifice

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

		plata pe seama creditelor bugetare; - alte acte normative specifice;	
3.	Cerere de modificare a repartizării pe trimestre a creditelor bugetare aprobate	Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare; - bugetul; alte documente specifice (din care rezulta necesitatea modificării prevederilor bugetare, sarcini noi, etc)
4.	Cerere pentru efectuarea virarilor de credite între subdiviziuni bugetare	Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare privind legalitatea și oportunitatea efectuării virarilor de credite bugetare și legale între trimestre și/sau subdiviziuni bugetare; - bugetul; concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate; - disponibilul credite de angajament propus spre virare; - alte documente specifice.
5.	Cerere privind retragerea creditelor bugetare anterior deschise	Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013(102); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014(103); alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor, analiza lunară a necesității menținerii unor credite bugetare pentru care sarcinile au fost desființate sau amânate; - bugetul aprobat și corelarea cu noile aspecte aparute; - situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei; - fișele cu specișenele de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind retragerea creditelor bugetare; alte documente specifice.

B) Angajamente legale din care rezulta, direct sau indirect, obligatii de plata

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

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

Nr. Crt.	Operatiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
1.	Contract/Comanda de achizitie publica, atribuite prin achizitie directa	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (20); - Legea nr. 95/2006 (30); - Legea nr. 287/2009 (33); - Legea nr. 72/2013 (38); - Legea nr. 227/2015 (39); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - OG nr. 13/2011 (53); - OUG nr. 30/2006 (56); - OUG nr. 64/2009 (59); - OUG nr. 66/2011 (61); - OUG nr. 40/2015 (63); - HG nr. 264/2003 (70); - HG nr. 759/2007 (76); - HG nr. 363/2010 (80); - HG nr. 875/2011 (83); - HG nr. 921/2011 (84); - HG nr. 218/2012 (85); - HG nr. 398/2015 (86); - HG nr. 93/2016 (88); - HG nr. 394/2016 (89); - HG nr. 395/2016 (90); - HG nr. 907/2016 (93); - OMF nr. 1.792/2002 (94); - OANAP nr. 281/2016 (105); - Regulament (CE) nr. 2.195/2002 (1); - alte acte normative specifice.	- bugetul; - programul anual al achizitiilor publice; - acordul/conventia de finantare externa, daca este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finantare, daca este cazul; - documentele privind achizitia, intocmite in conformitate cu prevederile legislatiei; - nota de fundamentare care are la baza referatul de necesitate, PAAP; - referatul de efectuare al achizitiei, oferte din catalogul electronic alt document justificativ al achizitiei; - constituirea garantiei de buna executie daca este cazul; - documentatia de atribuire, daca este cazul; - notificările transmise operatorilor economici ale caror produse/servicii/lucrari necesare autoritatii contractante segasesc pe SEAP, daca este cazul; - dovada transmiterii prin SEAP a raspunsului operatorilor economici, daca este cazul; - oferta/ofertele ferma/ferme transmise/ transmise prin SEAP de catre operatorii economici, daca este cazul; - acceptul ofertei ferme a operatorului economic de catre autoritatea contractanta, daca este cazul; - alte documente specifice.
2.	Contract subsecvent acordului-cadru incheiat la nivel national	- Reg(CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (26); - Legea nr. 95/2006 (30); - Legea nr. 287/2009 (33); - Legea nr. 72/2013 (38); - Legea nr. 227/2015 (39); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - OG nr. 13/2011 (53);	- bugetul aprobat si subdiziunea aferenta care asigura finantarea actiunii; - modelul si contractual subsecvent incheiat de unitate; - nota justificativa privind stabilirea ofertei castigatoare a contractului subsecvent/raportul procedurii de reofertare daca semnarea contractului subsecvent s-a facut cu reluarea competitiei intre operatorii economici - garantia de buna executie;

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

		- OUG nr. 30/2006 (56); - OUG nr. 64/2009 (59); - OUG nr. 66/2011 (61); - OUG nr. 40/2015 (63); - HG nr. 264/2003 (70); - HG nr. 759/2007 (76); - HG nr. 363/2010 (80); - HG nr. 875/2011 (83); - HG nr. 921/2011 (84); - HG nr. 218/2012 (85); - HG nr. 398/2015 (86); - HG nr. 1/2016 (87); - HG nr. 93/2016 (88); - HG nr. 394/2016 (89); - HG nr. 395/2016 (90); - HG nr. 907/2016 (93); - OMF nr. 1.792/2002 (94); - Ordin ANAP nr. 281/2016 (105); alte acte normative specifice.	- alte documente specifice.
3.	Act intern de decizie privind organizarea unor actiuni, evenimente, manifestari cu caracter cultural-stiintific sau a altor actiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - OG nr. 80/2001 (50); - HG nr. 552/1991 (65); - HG nr. 189/2001 (69); - OMF nr. 1.792/2002 (94); alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a organizarii evenimentului, actiuni de protocol, a manifestarii sau actiunii cu caracter specific; - documentele transmise cu privire la participarea la actiune; - bugetul aprobat; - ordin de deplasare si decont cheltuieli; alte documente specifice.
4.	Act intern de decizie privind deplasarea in strainatate, ordinul de deplasare si referatul cu devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. 188/1999 (17); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 53/2003 (22); - Legea nr. 95/2006 (30); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - HG nr. 1.860/2006 (73); - HG nr. 518/1995 (66); - OMF nr. 1.792/2002 (94); - HG 189/2001(69); - Legea nr 273/2006 (30); - Legea nr.248/2005(28); alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a deplasarii; - bugetul aprobat; - ordinul in baza caruia se face deplasarea, invitatii si comunicari scrise de la organizator, privitoare la actiune; - acceptul scris al persoanei deplasate, daca este cazul; - documente, invitatii si comunicari scrise de la organizator, privitoare la actiune si conditiile efectuarii deplasarii in strainatate; - ordin deplasare privind deplasarea; - ordin de deplasare cu decont cheltuieli /memorandum; - oferte pentru cazare si/sau transport, dupa caz; alte documente specifice.
5.	Act intern de decizie privind deplasarea	- Legea nr. 500/2002 (21); - legile bugetare anuale; - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (48);	- nota de fundamentare a deplasarii; - bugetul aprobat; - acceptul scris al persoanei deplasate, daca este cazul; - ordin deplasare privind deplasarea;

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

	in tara a personalului, inclusive devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. 53/2003 (22); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (73); - alte acte normative specifice.	- ordin de deplasare cu decont cheltuieli /memorandum; - oferte pentru cazare si/sau transport, dupa caz; - alte documente specifice.
6.	Act administrativ (act intern de decizie) contract individual de munca privind angajarea sau promovare /avansarea personalului, exercitarea cu caracter temporar a unei functii de conducere, acordarea altor drepturi salariale	- Legea nr. 188/1999 (17); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 53/2003 (22); - Legea nr. 95/2006 (30); - Legea-cadru nr. 153/2017 (36); - legile bugetare anuale; - OG nr. 32/1998 (47); - OG nr. 119/1999 (48); - HG nr. 611/2008 (78); - HG nr. 286/2011 (82); - Ordinul MMS nr. 64/2003 (95); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare si dosarul angajarii /avansarii/promovarii personalului; - bugetul aprobat, statul de functii aprobat si de personal,avizate si aprobate; - contractul colectiv de munca, daca este cazul; - propunerea pentru acordarea altor drepturi salariale; - anuntul organizarii concursului, daca este cazul; - actul administrativ privind constituirea comisiei de concurs/solutionare a contestatiilor, daca este cazul; - procesul-verbal incheiat de comisia de concurs/solutionare a contestatiilor, daca este cazul; - alte documente specifice.
7.	Act aditional la contractul de achizitie publica	- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 346/2004 (20); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 287/2009 (33); - Legea nr. 105/2011 (37); - Legea nr. 72/2013 (38); - Legea nr. 227/2015 (39); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - OG nr. 13/2011 (53); - OG nr. 30/2006 (56); - OG nr. 64/2009 (59); - OG nr. 66/2011 (61); - OG nr. 40/2015 (63); - HG nr. 264/2003 (70); - HG nr. 759/2007 (76); - HG nr. 363/2010 (80); - HG nr. 875/2011 (83); - HG nr. 921/2011 (84); - HG nr. 218/2012 (85); - HG nr. 398/2015 (86);	- bugetul; - documentul din care rezulta disponibilitatea creditelor de angajament, in cazul in care creste pretul contractului; - contractul de achizitie publica si actele aditionale anterioare, daca este cazul; - documentele achizitiei initiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului; - documentul de constituire a garantiei de buna executie a contractului in termenul de valabilitate; - nota justificativa care insoteste propunerea de act aditional privind necesitatea modificarii contractului de achizitie publica; - alte documente specifice.

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

	- HG nr. 1/2016 (87); - HG nr. 93/2016 (88); - HG nr. 394/2016 (89); - HG nr. 395/2016 (90); - HG nr. 907/2016 (93); - OMF nr. 1.792/2002 (94); - Ordin ANAP nr. 281/2016 (105); - alte acte normative specifice	
--	---	--

C) Ordonantarea cheltuielilor

Nr. Crt.	Operatiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
1.	Ordonantare de plata privind achizitia publica de bunuri si servicii, concesiunea de lucrari sau servicii	- Legea nr. 82/1991 (12); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - Legea nr. 72/2013 (38); - Legea nr. 227/2015 (39); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 99/2016 (41); - Legea nr. 273/2006(30); - Legea nr.64/2009(59); - Legea nr. 100/2016 (42); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - HG nr. 1/2016 (87); - HG nr. 93/2016 (88); - OMF nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice	- referatul de efectuare a achizitiei publice; - contractul/contractul subsecvent de achizitie publica sau comanda, contractul de concesiune de lucrari sau servicii; - documentul de constituire a garantiei de buna executie, daca este cazul; - Propunere de angajare a unei cheltuieli in limita creditelor bugetare; - angajamentul bugetar global; - factura insotita de documente care atesta livrarea produselor/prestarea serviciilor/ executarea lucrarilor; - documentul de constituire a comisiei de analiza; - documentele privind receptia; - documentele de transport, vamuire, daca este cazul; - evidenta avansurilor acordate si deduse, daca este cazul; - alte documente specifice.
2.	Ordonantare de plata pentru cotizatii, respectiv contributii, taxe etc, la diverse organisme	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - legile de ratificare; - OG nr. 41/1994 (45); - OG nr. 119/1999 (48); - OMF nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice.	- acordul, conventia sau protocolul incheiat cu organismul respectiv ,actul normativ care aproba incheierea/aderarea; - angajamentul bugetar global/bugetul; - statul de plata cu retinerea; - alte documente specifice.
3.	Ordonantare de	- Legea nr. 500/2002 (21) - Legea nr. 95/2006 (30);	- nota de fundamentare; - contractul de concesiune sau de

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

	plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau inchiriere	- Legea nr. 227/2015 (39); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - OMF nr. 1.792/2002 (94); - alte acte normative specifice	- inchiriere; - angajamentul bugetar global /bugetul; - documentele justificative emise de concedent sau, dupacaz, de proprietarul bunului inchiriat; - alte documente specifice.
4.	Ordonantare de plata/Dispozitie de plata catre casierie privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - Decretul nr. 209/1976 (44); - OG nr. 119/1999 (48); - HG nr. 518/1995 (66); - HG nr. 1.860/2006 (73); - alte acte normative specifice.	- referatul de necesitate/nota de fundamentare; - documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia; - decontul justificativ al cheltuielilor, daca este cazul; - alte documente specifice.
5.	Ordonantare de plata a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum si a obligatiilor fiscale aferente acestora	- Legea nr. 188/1999 (17); - Legea nr. 76/2002 (19); - Legea nr. 346/2002 (20); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 53/2003 (22); - Legea nr. 95/2006 (32); - Legea nr. 95/2006 (30); - Legea nr. 69/2010 (34); - Legea nr. 263/2010 (35); - Legea-cadru nr. 153/2017 (36); - Legea nr. 227/2015 (39); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - OUG nr. 48/2005 (55); - OMF nr. 166/2006 (96); - OUG 158/2005 - Ordin 60/2006 - Legea 342/2002 - alte acte normative specifice.	- centralizatorul lunar al statelor de salarii; - statele de salarii; - bugetul/angajamentul bugetar; - situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor depersonal aprobate; - situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal finantate de la buget, pe luna anterioara; - actul de decizie internă privind stabilirea salariilor individuale, altor drepturi salariale, daca este cazul; - dosare cereri angajatori privind restituirea sumelor de recuperat din FNUASS indemnizatii si concedii medicale; - referatul privind propunerea de plata concediilor medicale borderoul centralizator ale acestora; - situatia analitica a creditorilor cereri depuse pentru restituirea drepturilor din concedii si indemnizatii medicale; - alte documente specifice.

D) Concesionarea, inchirierea, transmiterea, vanzarea si schimbul bunurilor din patrimoniu

Nr. Crt.	Operatiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
----------	---	--------------	---------------------------

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

1.	Contract de concesiune de bunuri proprietate publica	- Legea nr. 213/1998 (16); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - OG nr. 119/1999(48); - OUG nr. 54/2006 (57); - HG nr. 168/2007(75); - alte acte normative specifice	- documentul de aprobare a documentatiei de atribuire; - clarificarile privind documentatia si raspunsul la acestea,daca este cazul; - nota justificativa privind alegerea procedurii de atribuire,daca este cazul; - anuntul de licitatie/negocierii directe; - documentul de constituire a comisiei de evaluare; - procesele-verbale intocmite de comisia de evaluare; - raportul comisiei de evaluare privind stabilirea ofertei castigatoare; - informarea ofertantilor cu privire la rezultatul aplicariiprocedurii; - documentul de solutionare a contestatiilor, daca este cazul; - oferta castigatoare; - alte documente specifice.
2.	Contract de inchiriere a bunurilor proprietate publica (entitatea publica este titular al dreptului de proprietate/ administrare)	- Legea nr. 213/1998 (16); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 273/2006 (30); - Legea nr. 215/2001 (18); - OG nr. 119/1999(48); - Legea nr. 287/2009 (33); - Norme/proceduri/regulamente interne privind inchirierea bunurilor proprietate publica, aprobate de entitatile publice; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare/referatul de oportunitate; - titlul de proprietate/hotararea de aprobare a dreptului de administrare; - hotararea de aprobare a inchirierii bunurilor proprietate publica; - documentatia de atribuire; - anuntul de licitatie publicat; - documentul de constituire/numire a comisiei de evaluare; - raportul comisiei de evaluare privind stabilirea ofertei câștigatoare; - informarea ofertantilor cu privire la rezultatul aplicarii procedurii; - documentul de solutionare a contestatiilor, daca este cazul; - oferta câștigatoare; - alte documente specifice.
3.	Proces-verbal de predare- preluare avand ca obiect transmiterea bunului fara plata	- OG nr. 19/1995(46); - OG nr. 119/1999(48); - HG nr. 841/1995(67); - alte acte normative specifice.	- referatul de disponibilizare; - adresele de informare a institutiilor publice care ar puteaavea nevoie de bunurile disponibilizate; - adresele institutiilor publice care solicita bunul disponibil; - alte documente specifice.
4.	Contract de vanzare-cumparare a bunurilor disponibilizate (unitateaa calitatea de vanzator)	- Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - OG nr. 19/1995(46); - OG nr. 119/1999(48); - HG nr. 841/1995(67); - alte acte normative specifice.	- referatul de disponibilizare; - decizia de numire a comisiei de evaluare a bunurilor; - raportul de evaluare a bunurilor disponibilizate ce urmeazaa fi vandute;

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

			- decizia de numire a comisiei de licitație; - anunțul de vânzare publicat/afisat; - documentația licitației publice deschise cu strigare; - lista cu ofertanții acceptați; - documentele de participare la licitație ale celor admisi; - procesul-verbal/procese-verbale de constatare ale comisiei, dacă este cazul; - procesul-verbal de adjudecare a licitației; - documentul de soluționare a contestațiilor, dacă este cazul; - alte documente specifice
--	--	--	--

E) Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv

Nr. Crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
1.	Acord-cadru de achiziție publică	Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1) - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - HG nr. 395/2016 (90); - OANAP nr. 281/2016 (105); - alte acte normative specifice.	strategia anuală de achiziții publice; - programul anual al achizițiilor publice; - programul achizițiilor publice la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - strategia de contractare/nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție; - nota privind calculul valorii estimate minime și maxime, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul;

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

			- actul de aprobare a documentației tehnico- economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul; - documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări/ erate la documentația de atribuire, dacă este cazul; - actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/ negociere sau a juriului; - contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și documentele privind soluționarea; - anunțul de participare/ simplificat/de concurs, publicate în SEAP/anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul; - oferta/ofertele desemnată/ desemnate câștigătoare și clarificările aferente ofertei/ ofertelor, dacă este cazul; - raportul procedurii de atribuire; - comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii; - documentul privind soluționarea contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul; - alte documente specifice.
2	Act adițional la acordul- cadru de achiziție publică	Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 98/2016 (40); - Legea nr. 101/2016 (43); - legile bugetare anuale; - OG nr. 119/1999 (48); - HG nr. 395/2016 (90); - OANAP nr. 281/2016 (105); - alte acte normative specifice.	- acordul-cadru de achiziție publică și actele adiționale anterioare, dacă este cazul; - documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a acordului-cadru; - nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării acordului-cadru; - alte documente specifice.

Ediția / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

3.	Decont de cheltuieli privind deplasarea în străinătate	- Legea nr. 500/2002 (21); - Decretul nr. 209/1976 (44); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (66); - alte acte normative	- actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate; - documente specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice
4.	Decont de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasări în țară și/sau pentru achiziții prin cumpărare directă	Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - Decretul nr. 209/1976 (44); - OG nr. 119/1999 (48); - HG nr. 1.860/ 2006 (73); - HG nr. 395/2016 (90); - alte acte normative specifice.	- actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă; - documente justificative specifice diferitelor categorii de cheltuieli; - alte documente specifice.
5.	Contract de sponsorizare în care entitatea publică este beneficiar al sponsorizării	- Legea nr. 32/1994 (14); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - OG nr. 119/1999 (48); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a contractului de sponsorizare; - documentația specifică privind derularea operațiunii de sponsorizare; - alte documente specifice.
6.	Dispoziție de încasare către casierie	Legea nr. 82/1991 (12); - Legea nr. 500/2002 (21); - Legea nr. 95/2006 (30); - Decretul nr. 209/1976 (44); - OG nr. 119/1999 (48); - alte acte normative specifice.	- decontul de cheltuieli prezentat de titularul de avans; - decizia de imputare; - alte acte din care rezultă obligații de plată în sarcina unor persoane; - alte documente specifice.
7.	Proces-verbal de scoatere din funcțiune (casare) a mijlocului fix/de declasare a unor bunuri materiale	Legea nr. 15/1994 (13); - OG nr. 19/1995 (46); - OG nr. 119/1999 (48); - OG nr. 112/2000 (49); - HG nr. 909/1997 (68); - OMF nr. 2.634/2015 (104); - alte acte normative specifice.	- nota privind starea tehnică a mijlocului fix propus a fi scos din funcțiune; - actul constatator al avariei, devizul estimativ al reparației capitale dacă este cazul; - nota justificativă privind descrierea degradării bunurilor materiale; - alte acte justificative.

Lista actelor normative aplicabile operațiunilor supuse controlului financiar preventiv (Cadrul general al operațiunilor)

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

1.	Reg (CE) nr. 2.195/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 noiembrie 2002 privind Vocabularul comun al achizițiilor publice (CPV)	J.O. al U.E. seria L nr. 340/2002
2.	Reg (CE) nr. 1.828/2006 al Comisiei din 8 decembrie 2006 de stabilire a normelor de punere în aplicare a RCE nr. 1.083/2006 al Consiliului de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și a RCE nr. 1.080/2006 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul European de Dezvoltare Regională	J.O. al U.E. seria L nr. 371/2006
3.	Reg (CE) nr. 498/2007 al Comisiei din 26 martie 2007 de stabilire a unor norme detaliate pentru punerea în aplicare a RCE nr. 1.198/2006 al Consiliului privind Fondul European pentru Pescuit	J.O. al U.E. seria L nr. 120/2007
4.	Reg (UE, EURATOM) nr. 966/2012 al Parlamentului European și al Consiliului din 25 octombrie 2012, privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii și de abrogare a Regii (CE, EURATOM) nr. 1.605/2002 al Consiliului	J.O. al U.E. seria L nr. 298/2012
5.	Reg (UE) nr. 1.300/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind Fondul de coeziune și de abrogare a RCE nr. 1.084/2006	J.O. al U.E. seria L nr. 347/2013
6.	Reg (UE) nr. 1.301/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind Fondul european de dezvoltare regională și dispozițiile specifice aplicabile obiectivului referitor la investițiile pentru creștere economică și locuri de muncă și de abrogare a RCE nr. 1.080/2006	J.O. al U.E. seria L nr. 347/2013
7.	Reg (UE) nr. 1.303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a RCE nr. 1.083/2006 al Consiliului	J.O. al U.E. seria L nr. 347/2013
8.	Reg (UE) nr. 1.304/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind Fondul social european și de abrogare a RCE nr. 1.081/2006 al Consiliului	J.O. al U.E. seria L nr. 347/2013
9.	Reg (UE) nr. 1.305/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind sprijinul pentru dezvoltare rurală acordat din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR) și de abrogare a RCE nr. 1.698/2005 al Consiliului	J.O. al U.E. seria L nr. 347/2013
10.	Reg (UE) nr. 508/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 15 mai 2014 privind Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentelor (CE) nr. 2.328/2003, (CE) nr. 861/2006, (CE) nr. 1.198/2006 și (CE) nr. 791/2007 ale Consiliului și a Regii (UE) nr. 1.255/2011 al Parlamentului European și al Consiliului	J.O. al U.E. seria L nr. 149/2014
11.	Reg de punere în aplicare (UE) nr. 809/2014 al Comisiei din 17 iulie 2014 de stabilire a normelor de aplicare a Regii (UE) nr. 1.306/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește sistemul integrat de administrare și control, măsurile de dezvoltare rurală și ecocondiționalitatea	J.O. al U.E. seria L nr. 227/2014
12.	Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 454/2008
13.	Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, republicată, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 242/1999
14.	Legea nr. 32/1994 privind sponsorizarea, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 129/1994
15.	Legea nr. 33/1994 privind exproprierea pentru cauză de utilitate publică, republicată	Nr. 472/2011
16.	Legea nr. 213/1998 privind bunurile proprietate publică, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 448/1998
17.	Legea nr. 188/1999 privind Statutul funcționarilor publici, republicată, cu modificări	Nr. 365/2007

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

	si completari ult	
18.	Legea nr. 215/2001 privind administratia publica locala, republicata, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 123/2007
19.	Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurarilor somaj si stimularea ocuparii fortei de munca, cu modificari si completari	Nr. 103/2002
20.	Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de munca si boli profesionale, republicata	Nr. 251/2014
21.	Legea nr. 500/2002 privind finantele publice, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 597/2002
22.	Legea nr. 53/2003 - Codul muncii, republicata, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 345/2011
23.	Legea nr. 514/2003 privind organizarea si exercitarea profesiei de consilier juridic, cu completarile ulterioare	Nr. 867/2003
24.	Legea nr. 590/2003 privind tratatele	Nr. 23/2004
25.	Legea nr. 312/2004 privind Statutul Bancii Nationale a Romaniei, cu modificarile ulterioare	Nr. 582/2004
26.	Legea nr. 346/2004 privind stimularea infiintarii si dezvoltarii intreprinderilor mici si mijlocii, cu modificari si completari	Nr. 681/2004
27.	Legea nr. 247/2005 privind reforma in domeniile proprietatii si justitiei, precum si unele masuri adiacente, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 653/2005
28.	Legea nr. 248/2005 privind regimul liberei circulatii a cetatenilor romani in strainatate, cu modificari si completari	Nr. 682/2005
29.	Legea nr. 350/2005 privind regimul finantarilor nerambursabile din fonduri publice alocate pentru activitati nonprofit de interes general, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 1.128/2005
30.	Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 618/2006
31.	Legea nr. 321/2006 privind regimul acordarii finantarilor nerambursabile pentru programele, proiectele sau actiunile privind sprijinirea activitatii romanilor de pretutindeni si a organizatiilor reprezentative ale acestora, precum si a modului de repartizare si de utilizare a sumei prevazute in bugetul Minpentru Romanii de Pretutindeni pentru aceasta activitate, cu modificari ulterioare	Nr. 626/2006
32.	Legea nr. 95/2006 privind reforma in domeniul sanatatii, republicata, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 652/2015
33.	Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicata, cu modificarile ulterioare	Nr. 505/2011
34.	Legea responsabilitatii fiscal-bugetare nr. 69/2010, republicata	Nr. 330/2015
35.	Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 852/2010
36.	Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului platit din fonduri publice	Nr. 492/2017
37.	Legea nr. 105/2011 privind gestionarea si utilizarea fondurilor externe nerambursabile si a cofinantarii publice nationale, pentru obiectivul "Cooperare teritoriala europeana", cu modificari si completari ulterioare	Nr. 434/2011
38.	Legea nr. 72/2013 privind masurile pentru combaterea intarzierii in executarea obligatiilor de plata a unor sume de bani rezultand din contracte incheiate intre profesionisti si intre acestia si autoritati contractante, cu modificarile ulterioare	Nr. 182/2013
39.	Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 688/2015
40.	Legea nr. 98/2016 privind achizitiile publice, cu completarile ulterioare	Nr. 390/2016
41.	Legea nr. 99/2016 privind achizitiile sectoriale	Nr. 391/2016
42.	Legea nr. 100/2016 privind concesiunile de lucrari si concesiunile de servicii	Nr. 392/2016
43.	Legea nr. 101/2016 privind remediile si caile de atac in materie de atribuire a contractelor de achizitie publica, a contractelor sectoriale si a contractelor de concesiune de lucrari si concesiune de servicii, precum si pentru organizarea si functionarea Consiliului National de Solutionare a Contestatiilor	Nr. 393/2016
44.	Decret nr. 209/1976 pentru aprobarea Regui operatiilor de casa ale unitatilor socialiste	B.O. nr. 64/1976
45.	OG nr. 41/1994 privind autorizarea platii cotizatiilor la organizatiile internationale interguvernamentale la care Romania este parte, aprobata prin Legea nr. 126/1994, cu modificari si completari ulterioare	Nr. 241/1994

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

46.	OG nr. <u>19/1995</u> privind unele masuri de perfectionare a regimului achizițiilor publice, precum și a regimului de valorificare a bunurilor scoase din funcțiune, aparținând institutiilor publice, aprobată prin Legea nr. <u>96/1995</u> , cu modificări și completări	Nr. 188/1995
47.	OG nr. <u>32/1998</u> privind organizarea cabinetului demnitarului din administrația publică centrală, aprobată cu modificări prin Legea nr. <u>760/2001</u> , cu modificări și completări ulterioare	Nr. 42/1998
48.	OG nr. <u>119/1999</u> privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 799/2003
49.	OG nr. <u>112/2000</u> pentru reglementarea procesului de scoatere din funcțiune, casare și valorificare a activelor corporale care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale, aprobată prin Legea nr. <u>246/2001</u>	Nr. 425/2000
50.	OG nr. <u>80/2001</u> privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și institutiile publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. <u>247/2002</u> , cu modificări și completări ulterioare	Nr. 542/2001
51.	OG nr. <u>22/2002</u> privind executarea obligațiilor de plată ale institutiilor publice, stabilite prin titluri executorii, aprobată cu completări prin Legea nr. <u>288/2002</u> , cu modificări și completări ulterioare	Nr. 81/2002
52.	OG nr. <u>57/2002</u> privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. <u>324/2003</u> , cu modificări și completări ulterioare	Nr. 643/2002
53.	OG nr. <u>13/2011</u> privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații banesti, precum și pentru reglementarea unor masuri financiar-fiscale în domeniul bancar, aprobată prin Legea nr. <u>43/2012</u> , cu completările ulterioare	Nr. 607/2011
54.	OG nr. <u>63/1999</u> cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comunitatea Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora, aprobată prin Legea nr. <u>22/2000</u> , cu modificări și completări ulterioare	Nr. 215/1999
55.	OG nr. <u>48/2005</u> pentru reglementarea unor masuri privind numărul de posturi și cheltuielile de personal în sectorul bugetar, aprobată prin Legea nr. <u>367/2005</u> , cu modificările ulterioare	Nr. 562/2005
56.	OG nr. <u>30/2006</u> privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. <u>228/2007</u> , cu modificări și completări ulterioare	Nr. 365/2006
57.	OG nr. <u>54/2006</u> privind regimul contractelor de concesiune de bunuri proprietate publică, aprobată cu modificări prin Legea nr. <u>22/2007</u>	Nr. 569/2006
58.	OG nr. <u>64/2007</u> privind datoria publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. <u>109/2008</u> , cu modificări și completări ulterioare	Nr. 439/2007
59.	OG nr. <u>64/2009</u> privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, aprobată cu modificări prin Legea nr. <u>362/2009</u> , cu modificări și completări ulterioare	Nr. 413/2009
60.	OG nr. <u>74/2009</u> privind gestionarea fondurilor comunitare nerambursabile provenite din Fondul european de garantare agricolă, Fondul european agricol de dezvoltare rurală și a Fondului european pentru pescuit și a fondurilor alocate de la bugetul de stat, privind gestionarea fondurilor nerambursabile alocate de la Comunitatea Europeană și a fondurilor alocate de la bugetul de stat aferente programului de colectare și gestionare a datelor necesare desfășurării politicii comune în domeniul pescuitului și a programului de control, inspecție și supraveghere în domeniul pescuitului și pentru modificarea art. 10 din Legea nr. <u>218/2005</u> privind stimularea absorbției fondurilor SAPARD, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală, Fondul european pentru pescuit, Fondul european de garantare agricolă, prin preluarea riscului de creditare de către fondurile de garantare, aprobată cu modificări prin Legea nr. <u>371/2009</u> , cu modificări și completări ulterioare	Nr. 434/2009

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

61.	OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 461/2011
62.	OUG nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/2015, cu modificările ulterioare	Nr. 893/2014
63.	OUG nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 105/2016, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 746/2015
64.	OUG nr. 49/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene nerambursabile aferente politicii agricole comune, politicii comune de pescuit și politicii maritime integrate la nivelul Uniunii Europene, precum și a fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru perioada de programare 2014-2020 și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garanțării, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 56/2016	Nr. 816/2015
65.	HG nr. 552/1991 privind normele de organizare în țară a acțiunilor de protocol, cu modificările ulterioare	Nr. 176/1991
66.	HG nr. 518/1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 154/1995
67.	HG nr. 841/1995 privind procedurile de transmitere fără plată a de valorificarea a bunurilor aparținând instituțiilor publice, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 253/1995
68.	HG nr. 909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și completată prin OG nr. 54/1997, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 4/1998
69.	HG nr. 189/2001 privind unele măsuri referitoare la efectuarea deplasărilor în străinătate, în interes de serviciu, de către demnitarii și asimilații acestora din administrația publică	Nr. 50/2001
70.	HG nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor și limitelor pentru efectuarea deplăți în avans din fonduri publice, republicată, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 109/2004
71.	HG nr. 1.265/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice privind contractarea, finanțarea, monitorizarea și evaluarea programelor, proiectelor de cercetare-dezvoltare și inovare și a acțiunilor cuprinse în Planul național de cercetare-dezvoltare și inovare, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 776/2004
72.	HG nr. 1.266/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice privind contractarea, finanțarea, monitorizarea și evaluarea proiectelor din planurile sectoriale de cercetare-dezvoltare, cu modificările ulterioare	Nr. 776/2004
73.	HG nr. 1.860/2006 privind drepturile și obligațiile personalului autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării, în cadrul localității, în interesul serviciului, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 1.046/2006
74.	HG nr. 9/2007 privind constituirea, componenta și funcționarea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 71/2007
75.	HG nr. 168/2007 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a OUG nr. 54/2006 privind regimul contractelor de concesiune de bunuri proprietate publică	Nr. 146/2007
76.	HG nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 517/2007
77.	HG nr. 1.470/2007 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a OUG nr. 64/2007 privind datoria publică, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 870/2007

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

78.	HG nr. <u>611/2008</u> pentru aprobarea normelor privind organizarea și dezvoltarea carierei funcționarilor publici, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 530/2008
79.	HG nr. <u>442/2009</u> privind stabilirea cadrului general de implementare a măsurilor cofinanțate din Fondul European pentru Pescuit prin Programul Operational pentru Pescuit 2007-2013, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 320/2009
80.	HG nr. <u>363/2010</u> privind aprobarea standardelor de cost pentru obiectivele de investiții finanțate din fonduri publice, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 311/2010
81.	HG nr. <u>134/2011</u> pentru aprobarea Normelor metodologice privind stabilirea categoriilor de cheltuieli pentru activități decerctare-dezvoltare și de stimulare a inovării, finanțate de la bugetul de stat	Nr. 137/2011
82.	HG nr. <u>286/2011</u> pentru aprobarea Reguli-cadru privind stabilirea principiilor generale de ocupare a unui post vacant sau temporar vacant corespunzător funcțiilor contractuale și a criteriilor de promovare în grade sau trepte profesionale imediat superioare a personalului contractual din sectorul bugetar plătit din fonduri publice, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 221/2011
83.	HG nr. <u>875/2011</u> pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUGnr. <u>66/2011</u> privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 659/2011
84.	HG nr. <u>921/2011</u> pentru aprobarea Normelor de aplicare a OUGnr. <u>30/2006</u> privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 677/2011
85.	HG nr. <u>218/2012</u> pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUGnr. <u>64/2009</u> privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, cu modificări și completări ult.	Nr. 193/2012
86.	HG nr. <u>398/2015</u> pentru stabilirea cadrului instituțional de coordonare și gestionare a fondurilor europene structurale și de investiții și pentru asigurarea continuității cadrului instituțional de coordonare și gestionare a instrumentelor structurale 2007-2013, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 488/2015
87.	HG nr. <u>1/2016</u> pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. <u>227/2015</u> privind Codul fiscal, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 22/2016
88.	HG nr. <u>93/2016</u> pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUGnr. <u>40/2015</u> privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 133/2016
89.	HG nr. <u>394/2016</u> pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului sectorial/acordului-cadru din Legea nr. <u>99/2016</u> privind achizițiile sectoriale, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 422/2016
90.	HG nr. <u>395/2016</u> pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. <u>98/2016</u> privind achizițiile publice, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 423/2016
91.	HG nr. <u>640/2016</u> pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor f nr. <u>49/2015</u> privind gestionarea financiară a fondurilor europene nerambursabile aferente politicii agricole comune, politicii comune de pescuit și politicii maritime integrate la nivelul Uniunii Europene, precum și a fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru perioada de programare 2014- 2020 și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garanțării, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garanțării	Nr. 719/2016
92.	HG nr. <u>867/2016</u> pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de concesiune de lucrări și	Nr. 985/2016

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

	concesiune de servicii din Legea nr. 100/2016 privind concesiunile de lucrări și concesiunile de servicii	
93.	HG nr. 907/2016 privind etapele de elaborare și conținutul-cadru al documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor/proiectelor de investiții finanțate din fonduri publice, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 1.061/2016
94.	OMF nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 37/2003
95.	OMM nr. 64/2003 pentru aprobarea modelului-cadru al contractului individual de muncă, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 139/2003
96.	OMF nr. 166/2006 privind stabilirea structurii raportărilor referitoare la cheltuielile de personal prevăzute de OUG nr. 48/2005 pentru reglementarea unor măsuri privind numărul de posturi și cheltuielile de personal în sectorul bugetar, aprobată prin Legea nr. 367/2005, cu modificările ulterioare	Nr. 162/2006
97.	HG nr. 155 din 30 martie 2017 privind aprobarea programelor naționale de sănătate pentru anii 2017 și 2018	Nr. 222/2017
98.	Norme tehnice din 31 martie 2017 de realizare a programelor naționale de sănătate curative pentru anii 2017 și 2018	Nr. 224 bis/2017
99.	HG nr. 161/2016 pentru aprobarea pachetelor de servicii și a Contractului-cadru care reglementează condițiile acordării asistenței medicale, a medicamentelor și a dispozitivelor medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate pentru 2016-2017	Nr. 215/2016
100.	ORDIN nr. 196 din 1 martie 2017 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare în anul 2017 a Hotărârii Guvernului nr. 161/2016 pentru aprobarea pachetelor de servicii și a Contractului-cadru care reglementează condițiile acordării asistenței medicale, a medicamentelor și a dispozitivelor medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate 2016-2017	Nr. 153 bis/2017
101.	OUG nr. 158 din 17 noiembrie 2005 privind concediile și indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate și ORDIN nr. 60 din 27 ianuarie 2006 pentru aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 158/2005 privind concediile și indemnizațiile de asigurări sociale de sănătate	Nr. 1074/2005 Nr. 147/2006
102.	Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind deschiderea și repartizarea /retragerea creditelor bugetare din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetul asigurărilor pentru somaj, bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, bugetul Trezoreriei Statului, bugetul Fondului pentru mediu și bugetele locale, cu modificările ulterioare	Nr. 219/2013
103.	Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind executia bugetelor de venituri și cheltuieli ale instituțiilor publice autonome, instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii și activităților finanțate integral din venituri proprii, inclusiv a bugetelor creditelor interne, bugetelor creditelor externe, bugetelor fondurilor externe nerambursabile, bugetelor fondului de risc și bugetelor privind activitatea de privatizare, gestionate de instituțiile publice, indiferent de modalitatea de organizare și finanțare a acestora, cu modificări și completări ulterioare	Nr. 396/2014
104.	OMF nr. 2.634/2015 privind documentele financiar-contabile	Nr. 910/2015
105.	Ordinul președintelui ANAF nr. 281/2016 privind stabilirea formularelor standard ale Programului anual al achizițiilor publice și Programului anual al achizițiilor sectoriale	Nr. 487/2016

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

ANEXA 2 : CADRUL SPECIFIC AL OPERATIUNILOR SUPUSE CONTROLULUI FINANCIAR PREVENTIV

A) Deschiderea, repartizarea si modificarea creditelor bugetare

LISTA DE VERIFICARE CERERE PENTRU DESCHIDEREA DE CREDITE BUGETARE

Cod A.1

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Nota justificativa pentru deschiderea creditelor bugetare
1.2.	- Nota de fundamentare/Situatia privind obligatiile de plata scadente in perioada, conform prevederilor legale in vigoare
1.3.	- Situata disponibilitatii la sfârșitul lunii precedente
1.4.	- Solicitarile ordonatorilor principali, secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.5.	- Situata creditelor bugetare deschise si neutilizate
1.6.	- Bugetul
1.7.	- Fisele cu speciamele de semnaturi pentru persoanele abilitate sa semneze cererile pentru deschiderea de credite bugetare
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnaturi, conform prevederilor legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Completarea corecta a cererii pentru deschiderea de credite bugetare cu privire la:
3.1.	- Beneficiarul deschiderii de credite bugetare
3.2.	- Conturile de trezorerie
3.3.	- Suma pentru care se cere deschiderea de credite bugetare
3.4.	- Corespondenta dintre suma solicitata la nivel de capitol si detalierea pe subdiviziuni ale clasificatiei bugetare
3.5.	- Celelalte rubrici prevazute de formular
4.	Incadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare in:
4.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an si trimestre, detaliate conform clasificatiei bugetare
4.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern (când este cazul) sau in limita diminuată conform prevederilor legale
4.3.	- Nivelul prevazut in actul normativ de aprobare a actiunii (când este cazul)

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

4.4.	- Nivelul rezultat din nota justificativa/fundamentare
5.	- Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare, ținând cont de:
5.1.	- Creditele bugetare deschise si neutilizate
5.2.	- Utilizarea integrala a sumei până la finele perioadei pentru care se solicita deschiderea de credite bugetare
6.	- Îndeplinirea condițiilor de legalitate si regularitate
6.1.	- Incadrarea creditelor bugetare solicitate in prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre, detaliate conform clasificatiei bugetare, precum si existenta temeiului legal al sumelor care se solicita pentru deschiderea de credite bugetare
6.2.	- Stabilirea sumelor solicitate in functie de creditele deschise si neutilizate
6.3.	- Existenta justificarilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari si tertari, daca este cazul, prin care ordonatorul principal argumenteaza ca nu va inregistra in sold sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicita deschiderea de credite bugetare
6.4.	- Respectarea dispozitiilor legale care reglementeaza efectuarea cheltuielilor
6.5.	- Concordanta semnatuurilor de pe cererea pentru deschiderea de credite bugetare cu cele existente in fisele cu specimene de semnături

LISTA DE VERIFICARE DISPOZITIE BUGETARA PRIVIND REPARTIZAREA CREDITELOR

Cod A2

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Solicitarile ordonatorilor principali, secundari si/sau tertari, dupa caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.2.	- Fundamentarea sumelor inscise in dispozitiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare, pentru bugetul propriu si bugetele ordonatorilor secundari, respectiv tertari de credite
1.3.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
1.4.	- Bugetul
1.5.	- Fisele cu specimenele de semnături pentru persoanele abilitate sa semneze dispozitiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispoziția bugetară privind repartizarea creditelor bugetare
3.	Completarea corectă a dispoziției bugetare privind repartizarea creditelor bugetare cu privire la:
3.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
3.2.	- Conturile de trezorerie
3.3.	- Suma repartizată
3.4.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor de credite, repartizate ordonatorului principal pe trimestre și detaliate conform clasificției bugetare
4.2.	- Sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea pentru deschiderea de credite bugetare sau sunt acoperite prin disponibilizări pe seama redistribuirii de credite deschise anterior
4.3.	- Existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal argumentează că nu va înregistra sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite
4.4.	- Încadrarea sumei prevăzute pentru repartizare în cererea pentru deschiderea de credite bugetare, nivelul dispoziției bugetare privind retragerea creditelor bugetare (când este cazul) și în solicitări/fundamentări/justificări
4.5.	- Concordanța semnăturilor de pe dispoziția bugetară privind repartizarea creditelor bugetare cu cele existente în fișele cu specimene de semnături

LISTA DE VERIFICARE
DOCUMENT PENTRU MODIFICAREA REPARTIZĂRII PE TRIMESTRE A CREDITELOR BUGETARE

Cod A.3

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
1.2.	- Bugetul
2.	Existența vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:

31

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
3.	- Incadrarea sumei cu care se modifica repartizările pe trimestre în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an și detaliate conform clasificății bugetare
3.2.	- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare
4.	- Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz
4.2.	- Sumele propuse sunt prevăzute în bugetul anual aprobat și dacă sunt respectate prevederile Legii nr. 69/2010, când este cazul
4.3.	- Concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.4.	- Existența și pertinenta justificărilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse în documentul de modificare
4.5.	- Respectarea angajamentelor anterioare

LISTA DE VERIFICARE
DOCUMENT PENTRU EFECTUAREA VIRARILOR DE CREDITE ÎNTR-UN SUBDIVIZIUNI BUGETARE

Cod A.4

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare pentru efectuarea virarilor de credite
1.2.	- Bugetul
2.	Existența vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul pentru efectuarea virarilor de credite
3.	- Incadrarea sumei prevăzute a se vira în:
3.1.	- Creditele repartizate pe an/trimestre și detaliate conform clasificății bugetare
3.2.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
4.	- Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Să nu contravină legii privind finanțele publice, legii responsabilității fiscal-bugetare, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Să fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

4.3.	- Sa asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Existenta de justificari, detalieri si necesitati privind executia, până la finele anului bugetar, a capitolului, programului si/sau subdiviziunii clasificatei bugetare de la care se propune disponibilizarea, respectiv a capitolului, programului si/sau subdiviziunii clasificatei bugetare la care se suplimenteaza prevederile bugetare
4.5.	- Sa fie efectuate in intervalul de timp prevazut de lege

**LISTA DE VERIFICARE
DISPOZITIE BUGETARA PRIVIND RETRAGEREA CREDITELOR BUGETARE**

Cod A.5

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Situatiia disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitarii vizei
1.4.	- Fisele cu speciemenle de semnaturi pentru persoanele abilitate sa semneze dispozitiile bugetare privind retragerea creditelor bugetare
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnaturi, conform prevederilor legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispozitia bugetara privind retragerea creditelor bugetare
3.	Completarea corecta a dispozitiei bugetare privind retragerea creditelor bugetare cu privire la:
3.1.	- Rubricile aferente institutiei publice care retrage creditele bugetare/institutiei publice careia i se retrag creditele bugetare, inclusiv conturilor aferente si unitatilor Trezoreriei Statului la care acestea sunt deschise
3.2.	- Suma care se retrage
3.3.	- Corespondenta dintre suma care se retrage si detalierea de pe versoul formularului
3.4.	- Celelalte rubrici prevazute de formular
4.	Indeplinirea conditiilor de legalitate si regularitate
4.1.	- Existenta creditelor bugetare deschise si neutilizate
4.2.	- Retragerea de credite bugetare este temeinic justificata
4.3.	- Incadrarea operatiunii de retragere in termenul legal si in nivelul rezultat din nota de fundamentare
4.4.	- Sa asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.5.	- Concordanta semnaturilor de pe dispozitia bugetara privind retragerea creditelor bugetare cu cele existente in fisele cu speciemenle de semnaturi

Commented [TD1]: Nu cred ca este cazul pentru ca nu dam cfp

B) Angajamente legale din care rezulta, direct sau indirect, obligatii de plata

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

LISTA DE VERIFICARE
CONTRACT/COMANDA DE ACHIZITIE PUBLICA ATRIBUIT/ATRIBUITA PRIN ACHIZITIE DIRECTA

Cod B.1

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Referatul de necesitate
1.2.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.3.	- Programul achizițiilor publice la nivel de proiect (in cazul proiectelor finantate din fonduri nerambursabile si/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare)
1.4.	- Acordul sau conventia de finantare externa, daca este cazul
1.5.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finantare, daca este cazul
1.6.	- Documentele privind achizitia, intocmite in conformitate cu prevederile legislatiei române si cu reglementarile organismelor internationale, daca este cazul
1.7.	- Nota justificativa privind achizitia de la un operator economic, pentru situatiile in care achizitia nu se realizeaza prin intermediul catalogului electronic
1.8.	- Documentul justificativ al achizitiei
1.9.	- Documentatia de atribuire, daca este cazul
1.10.	- Notificarile transmise operatorilor economici ale caror produse/servicii/lucrari necesare autoritatii contractante se gasesc pe SEAP, daca este cazul
1.11.	- Dovada transmiterii prin SEAP a raspunsului operatorilor economici, daca este cazul
1.12.	- Oferta/Ofertele ferma/ferme transmisa/transmise prin SEAP de catre operatorii economici, daca este cazul
1.13.	- Acceptul ofertei ferme a operatorului economic de catre autoritatea contractanta, daca este cazul
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnaturi, conform prevederilor legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul/Comanda de achizitie publica
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli in limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli in limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
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 desemnate câștigatoare, daca este cazul
4.	Indeplinirea conditiilor de legalitate si regularitate
4.1.	- Includerea programul anual al achizițiilor publice

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

4.2.	- Documentul justificativ al achizitiei demonstrează respectarea pașilor stabiliți prin procedurile interne, dacă este cazul și a pragurilor valorice prevăzute de lege
4.3.	- Incadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator, dacă este cazul
4.4.	- Intocmirea contractului/comenzii în conformitate cu modelele de contract/comandă existente, dacă este cazul
4.5.	- În situația întocmirii unui contract prin achiziție directă, condițiile contractuale trebuie să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a contractului de achiziție publică, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice
4.6.	- Documentele contractului să precizeze: a) părțile și datele de identificare a acestora; b) durata și termenele de livrare/prestare/executare a produselor/serviciilor/lucrărilor; c) pretul/costul contractului; d) formula de ajustare a pretului, dacă este cazul, cu respectarea prevederilor legale; e) modalitățile și condițiile de plată; f) acordarea de avans în condițiile legii; g) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; h) constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul; i) specificații privind calitatea și cantitatea lucrărilor/serviciilor/produselor care fac obiectul achiziției; j) clauzele de revizuire, dacă este cazul, care să nu afecteze caracterul contractului și care să respecte legea; k) anexele la contract și ordinea de precedență în interpretarea lor în cazul de prevederi contradictorii.

LISTA DE VERIFICARE CONTRACT SUBSECVENT ACORDULUI-CADRU

Cod B.2

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Referatul de necesitate
1.2.	- Acordul-cadru
1.3.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.4.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.5.	- Invitația la reofertare, documentația de atribuire completă, clarificări la documentația de reofertare, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici
1.6.	- Oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

1.7.	- Nota justificativa privind stabilirea ofertei câștigătoare a contractului subsecvent/raportul procedurii de reofertare, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici
1.8.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor, dacă este cazul
1.9.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul
1.10.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul
1.11.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
2.	Existența vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul subsecvent acordului-cadru
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Încadrarea valorii contractului subsecvent în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Încheierea contractului subsecvent cu unul dintre operatorii care au semnat acordul-cadru cu autoritatea contractantă
4.2.	- Contractul subsecvent să fie întocmit potrivit modelului de contract inclus în acordul-cadru/documentația de atribuire, cu toate clarificările și modificările aduse de autoritatea/entitatea contractantă în perioada de clarificări pe parcursul reofertării, dacă este cazul, completat cu datele din oferta declarată câștigătoare în raportul procedurii de reofertare, cu toate clarificările și modificările aduse acesteia în perioada procedurii de atribuire; dacă apar alte modificări în avantajul autorității contractante, acestea sunt justificate printr-o notă separată
4.3.	- Prețurile unitare să nu depășească valorile stabilite în acordul-cadru
4.4.	- Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator
4.5.	- Respectarea condițiilor de reluare a competiției din acordul-cadru, în cazul în care acordul-cadru prevede reluarea competiției cu operatorii economici semnari
4.6.	- Semnarea contractului subsecvent se află în perioada de valabilitate a acordului-cadru
4.7.	- Clauzele contractului subsecvent nu aduc modificări substanțiale termenilor și condițiilor stabilite în acordul-cadru
4.8.	- Niciuna din clauzele obligatorii nu a fost modificată, iar modificările efectuate conform pct. 4.2 nu afectează caracterul general al contractului și drepturile autorității contractante

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

4.9.	- Documentele contractului subsecvent sa precizeze:
	a) partile si datele de identificare a acestora;
	b) obiectul contractului subsecvent;
	c) durata;
	d) termenele de livrare/prestare/executare a activitatilor ce fac obiectul contractului subsecvent;
	e) pretul/costul contractului subsecvent;
	f) formula de ajustare a pretului, daca este cazul, cu respectarea prevederilor legale;
	g) modalitatile si conditiile de plata;
	h) acordarea de avans in conditiile legii;
	i) penalitatile in caz de nerespectare a obligatiilor partilor;
	j) constituirea garantiei de buna executie, daca este cazul;
	k) specificatii privind calitatea si cantitatea lucrarilor/serviciilor/produselor care fac obiectul achizitiei.

LISTA DE VERIFICARE
ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND ORGANIZAREA ACTIUNILOR DE PROTOCOL, A UNOR MANIFESTARI CU
CARACTER CULTURAL-STIINTIFIC SAU A ALTOR ACTIUNI CU CARACTER SPECIFIC

Cod B.3

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Referatul de necesitate
1.2.	- Documentele transmise de parteneri cu privire la participarea la actiune
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnaturi, conform prevederilor legale, dupa caz, pentru:
2.1.	Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul estimativ
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli in limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli in limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Incadrarea valorii devizului in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Limitele prevazute de normele legale
3.4.	- Nivelul prevazut de actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)
4.	Indeplinirea conditiilor de legalitate si regularitate
4.1.	- Stabilirea corecta a valorii devizului
4.2.	Concordanta dintre natura obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului legal existent
4.3.	Incadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli in limitele prevazute de normele legale

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

LISTA DE VERIFICARE
ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA IN STRAINATATE, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV DE CHELTUIELI

Cod B.4

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Cerere de deplasare, dispozitia rectorului;
1.2.	- Referatul de necesitate
1.3.	- Documente, invitatii si comunicari scrise, privitoare la actiune si conditiile efectuării deplasării in strainatate;
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul estimativ
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli in limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli in limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Incadrarea valorii devizului in:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, dupa caz
3.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
3.3.	- Baremele prevazute de norme legale
4.	Indeplinirea conditiilor de legalitate si regularitate
4.1.	- Stabilirea corecta a valorii devizului
4.2.	- Concordanta dintre natura si cuantumul obligatiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie si prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli)

LISTA DE VERIFICARE
ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASARE IN TARA A PERSONALULUI, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV DE CHELTUIELI

Cod B.5

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Ordinul de deplasare;
1.2.	- Referatul de necesitate;
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul estimativ
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	- Incadrarea valorii devizului în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
3.3.	- Baremele prevăzute de normele legale
4.	- Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Stabilirea corectă a valorii devizului
4.2.	- Concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului de decizie privind deplasarea, prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurna, alte cheltuieli)

LISTA DE VERIFICARE

ACT ADMINISTRATIV (ORDIN, ACT INTERN DE DECIZIE)/CONTRACT INDIVIDUAL DE MUNCA PRIVIND
ANGAJAREA SAU PROMOVAREA/AVANSAREA PERSONALULUI, EXERCITAREA CU CARACTER TEMPORAR A
UNEI FUNCȚII DE CONDUCERE, ACORDAREA ALTOR DREPTURI SALARIALE

Cod B.6

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare și dosarul angajării/avansării/promovării personalului
1.2.	- Referatul de necesitate
1.3.	- Statul de funcții aprobat
1.4.	- Contractul colectiv de muncă, dacă este cazul
1.5.	- Propunerea pentru acordarea altor drepturi salariale
1.6.	- Anunțul organizării concursului, dacă este cazul
1.7.	- Actul administrativ privind constituirea comisiei de concurs/soluționare a contestațiilor, dacă este cazul
1.8.	- Procesul-verbal încheiat de comisia de concurs/soluționare a contestațiilor, dacă este cazul
2.	Existența vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul administrativ (ordin, act intern de decizie)/contractul individual de munca
3.	- Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Existența creditelor bugetare
3.2.	- Angajarea/promovarea personalului în limita posturilor aprobate
3.3.	- Respectarea reglementărilor privind angajarea, promovarea/avansarea, exercitarea cu caracter temporar a unei funcții de conducere, stabilirea drepturilor salariale și a altor drepturi de natură salarială
3.4.	- Rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal
3.5.	- Contractul individual de munca să cuprindă cel puțin elementele prevăzute în modelul-cadru

LISTA DE VERIFICARE
ACT ADIȚIONAL LA CONTRACTUL DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ

Cod B.7

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Referatul de necesitate
1.2.	- Documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care crește prețul contractului
1.3.	- Contractul de achiziție publică și actele adiționale anterioare, dacă este cazul
1.4.	- Documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului
1.5.	- Documentul de constituire a garanției de bună execuție a contractului în termenul de valabilitate
1.6.	- Nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării contractului de achiziție publică
2.	Existența vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul adițional la contractul de achiziție publică
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Încadrarea valorii actului adițional în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul prețului concesiunii/vânzării/chiriei oferite de proprietar
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Modificările, indiferent dacă sunt sau nu evaluabile în bani și indiferent de valoarea acestora, să fie prevăzute în documentele achiziției inițiale sub forma unor clauze de revizuire clare, precise și fără echivoc, care pot include clauze de revizuire a prețului sau

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

	orice alte opțiuni
4.2.	- Incadrarea modificării în prevederile legale, astfel încât să nu fie necesară organizarea unei noi proceduri de atribuire
4.3.	- Clauzele de revizuire să precizeze obiectul, limitele și natura eventualelor modificări sau opțiuni, precum și condițiile în care se poate recurge la acestea și să nu introducă modificări sau opțiuni care ar afecta caracterul general al contractului de achiziție publică
4.4.	- În situația în care modificarea se face fără organizarea unei noi proceduri de atribuire, nu este permisă modificarea pretului contractului de achiziție publică în așa fel încât noua valoare rezultată în urma respectivei modificări să depășească pragurile prevăzute de lege pentru publicarea unui anunț de participare sau a unui anunț simplificat sau să fi impus organizarea unei alte proceduri de atribuire decât cea aplicată pentru atribuirea contractului respectiv
4.5.	- Prolungirea duratei contractului, dacă este un contract de furnizare sau de servicii cu caracter de regularitate, încheiat în anul precedent și a cărui durată normală de îndeplinire expiră la data de 31 decembrie, s-a făcut cu respectarea prevederilor legale
4.6.	- Să nu vireze clauze care nu pot face obiectul vreunei modificări

C) Ordonantarea cheltuielilor

LISTA DE VERIFICARE ORDONANTARE DE PLATA PRIVIND ACHIZITIA PUBLICA, CONCESIUNEA DE LUCRARI SAU SERVICII

Cod C.1

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Contractul/Contractul subsecvent de achiziție publică sau comandă, contractul de concesiune de lucrări sau servicii
1.2.	- Documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul
1.3.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.4.	- Angajamentul bugetar
1.5.	- Factura, însoțită de documentele care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/executarea lucrărilor, vizată pentru "Bun de plată"
1.6.	- Documentul de constituire a comisiei de recepție
1.7.	- Documentele privind recepția produselor/serviciilor/lucrărilor
1.8.	- Documentele de transport, vamuire, dacă este cazul
2.	Existența vizelor, aprobațiilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Correspondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data emiterii facturii
3.3.	- Numărul și data angajamentului legal
3.4.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare

41

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

3.5.	- Beneficiarul sumei
3.6.	- Banca și contul bancar
4.	- Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Contractul este valabil și garanția de bună execuție este valabilă.
4.2.	- Valoarea cheltuielilor este lichidată prin viza "Bun de plată"
4.3.	- Cheltuiala este conform angajamentului legal în ceea ce privește:
4.4.	- Valoarea TVA facturată este corectă.
4.5.	- Conversia valutară este calculată corect, dacă este cazul.
4.6.	- Documentele justificative sunt conforme cu prevederile legale.
4.7.	- Încadrarea în nivelul angajamentului bugetar
4.8.	- Încadrarea în creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil

**LISTA DE VERIFICARE
ORDONANTARE DE PLATA PENTRU COTIZATII, RESPECTIV CONTRIBUTII, TAXE ETC. LA DIVERSE ORGANISME
INTERNATIONALE**

Cod C.2

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	- Existența documentelor justificative
1.1.	- Acordul, convenția sau protocolul privind aderarea la organismul internațional, inclusiv actul normativ care aprobă aderarea respectivă
1.2.	- Avizul de plată transmis de organismul internațional și/sau alte elemente care privesc suma de plată în valută și termenul scadent la plată
1.3.	- Angajamentul bugetar
2.	- Existența vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Numărul și data angajamentului legal
3.4.	- Felul valutei
3.5.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.6.	- Beneficiarul sumei

42

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

3.7.	- Banca beneficiarului si contul
4.	Indeplinirea conditiilor de legalitate si regularitate
4.1.	- Stabilirea corecta a sumei propuse pentru plata
4.2.	- Incadrarea sumei propuse pentru plata in: Nivelul angajamentului legal si bugetar; valoarea cheltuielilor lichidate prin viza „Bun de plata”; creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil
4.3.	- Incadrarea in termenul legal de plata

LISTA DE VERIFICARE
ORDONANTARE DE PLATA PRIVIND REDEVENTE, CHIRII SAU ALTE CHELTUIELI LEGATE DE CONCESIONARE SAU INCHIRIERE

Cod C.3

Nr. crt.	Obiectivele verificarii
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Contractul de concesiune/Contractul de inchiriere
1.3.	- Angajamentul bugetar
1.4.	- Documentele justificative emise de concedent sau, dupa caz, de proprietarul bunului inchiriat
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plata
3.	Corepondenta datelor din ordonantarea de plata cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numarul si data documentelor justificative
3.3.	- Numarul si data angajamentului legal
3.4.	- Subdiviziunea clasificatiei bugetare
3.5.	- Beneficiarul sumei
3.6.	- Banca beneficiarului si contul
4.	Indeplinirea conditiilor de legalitate si regularitate
4.1.	- Stabilirea corecta a sumei propuse pentru plata
4.2.	- Incadrarea in termenul legal de plata
4.3.	- Incadrarea sumei propuse pentru plata in: a) nivelul angajamentului legal si bugetar; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza „Bun de plata”; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil.

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

LISTA DE VERIFICARE
ORDONANTARE DE PLATA / DISPOZITIE DE PLATA CATRE CASIERIE PRIVIND AVANSURI SAU SUME CUVENITE
TITULARULUI DE DECONT, CARE SE ACORDA PRIN CASIERIE

Cod C.4

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Documentul specific prin care s-a aprobat actiunea si devizul acesteia
1.4.	- Decontul justificativ al cheltuielilor, daca este cazul
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plata
3.	Correspondenta datelor din ordonantarea de plata din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numarul si data documentelor justificative
3.3.	- Numarul si data angajamentului legal
3.4.	- Felul valutei
3.5.	- Subdiviziunea clasificatiei bugetare
3.6.	- Beneficiarul sumei
	Obiectivele verificării
4.	Indeplinirea conditiilor de legalitate si regularitate
4.1.	- Stabilirea corecta a sumei propuse pentru plata
4.2.	- Incadrarea sumei propuse pentru plata in: a) nivelul angajamentului legal si bugetar; b) limita cheltuielilor justificate prin decontul aprobat, daca este cazul; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente in conturi de disponibil.

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

LISTA DE VERIFICARE
ORDONANTARE DE PLATA A SALARIILOR, A ALTOR DREPTURI SALARIALE ACORDATE PERSONALULUI,
PRECUM SI A OBLIGATIILOR FISCALE AFERENTE ACESTORA

Cod C.5

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Statele de salarii
1.3.	- Situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate
1.4.	- Situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal, pe luna anterioara
1.5.	- Actele de decizie internă pentru aprobarea acordării sporurilor, altor drepturi salariale
1.6.	- Angajamentul bugetar
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Correspondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numarul si data documentelor justificative
3.3.	- Subdiviziunea clasificatiei bugetare
3.4.	- Beneficiarul sumei
3.5.	- Banca beneficiarului si contul
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate si regularitate
4.1.	- Încadrarea sumei propuse la plată în: a) nivelul angajamentului bugetar/prevederile bugetului; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza „Bun de plată”; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.
4.2.	- Încadrarea numărului de personal din statul de salarii în: a) numărul maxim de personal stabilit prin buget; b) numărul rezultat din statul de funcții.
4.3.	- Respectarea prevederilor legale privind plată: a) salariilor; b) sporurilor; c) altor drepturi salariale; d) contribuțiilor.

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

D) Concesionarea, inchirierea, transmiterea, vanzarea si schimbul bunurilor din patrimoniu

LISTA DE VERIFICARE CONTRACT DE INCHIRIERE A BUNURILOR PROPRIETATE PUBLICA (ENTITATEA PUBLICA ESTE TITULAR AL DREPTULUI DE PROPRIETATE/ADMINISTRARE)

Cod D.1

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta documentelor justificative
1.1.	- Hotărârea de aprobare a inchirierii bunurilor proprietate publica
1.2.	- Documentatia de atribuire
2.	Existenta vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, dupa caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul de inchiriere
3.	Indeplinirea conditiilor de legalitate si regularitate
3.3.	- Contractul cuprinde: a) descrierea bunului care face obiectul inchirierii, conform hotărârii de aprobare a inchirierii bunurilor proprietate publica; b) clauze de natura sa asigure exploatarea bunului inchiriat, potrivit specificului acestuia; c) interdictia subinchirierii bunului fara aprobarea proprietarului/administratorului; d) durata inchirierii, conform documentatiei de atribuire aprobate;
	e) procedura de predare-primire a bunului; f) chiria, mod de calcul si termen de plata, conform ofertei câștigatoare; g) penalitati de întârziere pentru neplata la termen a chiriei; h) clauze referitoare la incetarea contractului, conform documentatiei de atribuire; i) accesul la utilitati, individualizarea consumului de energie, apa, caldura etc. si sistemul de plata, conform documentatiei de atribuire; j) dreptul proprietarului/administratorului de a controla periodic respectarea conditiilor inchirierii, pentru a constata starea integritatii bunului si daca acesta este folosit potrivit destinatiei stabilite; k) clauze privind constituirea si utilizarea garantiei de buna executie, conform documentatiei de atribuire, daca este cazul.

E) Alte operatiuni supuse controlului financiar preventiv

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

**LISTĂ DE VERIFICARE
ACORD-CADRU DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ**

Cod E.1

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Programul achizițiilor publice la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare)
1.3.	- Nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție, după caz
1.4.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul
1.5.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul
1.6.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.7.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.8.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul
1.9.	- Documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări/erate la documentația de atribuire, dacă este cazul
1.10.	- Actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz
1.11.	- Contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și documentele privind soluționarea
1.12.	- Anunțul de participare/simplificat/de concurs, publicate în SEAP/anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul
1.13.	- Oferta/ofertele desemnată/desemnate câștigătoare și clarificările aferente ofertei/ofertelor, dacă este cazul
1.14.	- Raportul procedurii de atribuire
1.15.	- Comunicările către ofertanți ale rezultatului aplicării procedurii de atribuire
1.16.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul
2.	Existența vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Acordul-cadru de achiziție publică
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Acordul-cadru să fie cuprins în de achiziții publice și în programul anual al achizițiilor publice
3.2.	- Procedura de atribuire aplicată este cea stabilită în , dacă este cazul, sau în programul anual al achizițiilor publice sau în programul achizițiilor publice la nivel de proiect
3.3.	- Obiectul acordului-cadru să fie încadrat în categoria de cheltuieli considerate eligibile, potrivit contractului/ordinului/deciziei de finanțare și/sau acordului sau convenției de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

3.4.	- Acordul-cadru să fie întocmit potrivit modelului de acord-cadru inclus în documentația de atribuire cu toate clarificările și modificările aduse de autoritatea contractantă în perioada de clarificări, completat cu datele din oferta/ofertele declarată/declarată câștigătoare în raportul procedurii de atribuire de achiziții publice; dacă apar modificări în avantajul autorității contractante, acestea sunt justificate printr-o notă separată.
3.5.	- Nici una dintre clauzele obligatorii nu a fost modificată, iar modificările efectuate conform punctului 3.4 nu afectează caracterul general al acordului-cadru și drepturile autorității contractante.
3.6.	- Acordul-cadru de achiziții publice să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei/ofertelor și a garanției de participare.
3.7.	- Acordul-cadru să conțină modelul de contract subsecvent.
3.8.	- Acordul-cadru să precizeze: a) părțile și datele de identificare ale acestora; b) obiectul acordului-cadru; c) durata; d) prețul/tarifal unitar/costul sau prețurile/tarifele unitare/costurile; e) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea legii; f) modalitățile și condițiile de plată; g) acordarea de avans în condițiile legii; h) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; i) în cazul în care acordul-cadru este încheiat cu un singur operator economic, acesta trebuie să prevadă cel puțin: (1) obligațiile principale pe care operatorul economic și le-a asumat prin ofertă; (2) prețul unitar pe care operatorul economic l-a prevăzut în ofertă și pe baza căruia se va determina prețul fiecărui contract atribuit ulterior; j) în cazul în care acordul-cadru este încheiat cu mai mulți operatori economici, iar contractele subsecvente urmează să fie atribuite prin reluarea competiției, acordul-cadru trebuie să prevadă: (1) elementele/condițiile care rămân neschimbate pe întreaga durată a respectivului acord; (2) numărul de operatori economici cu care se încheie acordul-cadru este mai mic decât numărul maxim din anunțul de participare; (3) elementele/condițiile care vor face obiectul reluării competiției pentru atribuirea contractelor subsecvente;

LISTĂ DE VERIFICARE ACT ADIȚIONAL LA ACORDUL-CADRU DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ

Cod E.2

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Acordul-cadru de achiziție publică și actele adiționale anterioare, dacă este cazul
1.2.	- Documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a acordului-cadru de achiziție publică
1.3.	- Nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării acordului-cadru de achiziție publică

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

2.	Existența vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul adițional la acordul-cadru de achiziție publică
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Modificările, indiferent dacă sunt sau nu sunt evaluabile în bani și indiferent de valoarea acestora, să fie prevăzute în documentele achiziției inițiale sub forma unor clauze de revizuire clare, precise și fără echivoc, care pot include clauze de revizuire a valorii maxime sau orice alte opțiuni
3.2.	- Încadrarea modificării în prevederile legale, astfel încât să nu fie necesară organizarea unei noi proceduri de atribuire
3.3.	- Clauzele de revizuire să precizeze obiectul, limitele și natura eventualelor modificări sau opțiuni, precum și condițiile în care se poate recurge la acestea și să nu introducă modificări sau opțiuni care ar afecta caracterul general al acordului-cadru de achiziție publică
3.4.	- În situația în care modificarea se face fără organizarea unei noi proceduri de atribuire, nu este permisă modificarea prețului acordului-cadru de achiziție publică/sectorială în așa fel încât noua valoare rezultată în urma respectivei modificări să depășească pragurile prevăzute de lege pentru publicarea unui anunț de participare sau a unui anunț simplificat sau să fi impus organizarea unei alte proceduri de atribuire decât cea aplicată pentru atribuirea acordului-cadru respectiv
3.5.	- Modificarea acordului-cadru nu vizează clauze obligatorii, nu afectează drepturile autorității/entității contractante.

LISTĂ DE VERIFICARE DECONT DE CHELTUIELI PRIVIND DEPLASAREA ÎN STRĂINĂTATE

Cod E.3

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Actul intern de decizie privind deplasarea în străinătate
1.2.	- Documentele specifice diferitelor categorii de cheltuieli
2.	Existența vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Decontul de cheltuieli
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate
3.2.	- Dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punctul de vedere al formei și conținutului
3.3.	- Corectitudinea calculului privind cheltuielile justificate și, după caz, a penalităților de întârziere
3.4.	- Încadrarea cheltuielilor în plafoanele legale

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

3.5.	- Incadrarea valorii cheltuielilor justificate prin decont în angajamentul bugetar
------	--

LISTĂ DE VERIFICARE
DECONT DE CHELTUIELI PRIVIND JUSTIFICAREA AVANSULUI ACORDAT PENTRU DEPLASARI IN TARA
SI/SAU PENTRU ACHIZITII PRIN CUMPARARE DIRECTA

Cod E.4

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Actul intern de decizie privind deplasarea în țară sau, după caz, referatul aprobat privind achiziția directă
1.2.	- Documente specifice diferitelor categorii de cheltuieli
2.	Existența vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Decontul de cheltuieli
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Prezentarea în termenul legal a documentelor justificative pentru avansul primit
3.2.	- Dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale din punctul de vedere al formei și conținutului
3.3.	- Corectitudinea calculului privind sumele justificate și, după caz, a penalităților de întârziere
3.4.	- Incadrarea cheltuielilor în plafoanele legale
3.5.	- Incadrarea valorii cheltuielilor justificate prin decont în angajamentul bugetar

LISTA DE VERIFICARE
CONTRACT DE SPONSORIZARE ÎN CARE ENTITATEA PUBLICĂ ESTE BENEFICIAR AL SPONSORIZĂRII

Cod E.5

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a contractului de sponsorizare
1.2.	- Documentația specifică privind derularea operațiunilor de sponsorizare
2.	Existența vizelor, aprobarilor, altor semnături, conform prevederilor legale, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul de sponsorizare
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Dacă entitatea publică desfășoară sau urmează să desfășoare o activitate din cele prevăzute la art. 4 din Legea nr. 32/1994, cu modificările și completările ulterioare
3.2.	- Incadrarea valorii contractului în nivelul prevăzut de actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)

50

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

RAPORT privind activitatea de control financiar preventiv pe trimestrul . . . anul

Nr Crt	Operatiuni cu efect financiar asupra fondurilor publice sau a patrimoniului public	Correspondent a operatiunilor din col. 1 cu codurile operatiunilor din anexa nr. 1.1 la normele metodologice Cadrul general	Total operatiuni supuse vizei de control financiar preventiv		din care: Refuzate la viza		din acestea: Neefectuate ca urmare a refuzului de viza	
			Numar operatiuni	Valoare (mii lei)	Numar operatiuni	Valoare (mii lei)	Numar operatiuni	Valoare (mii lei)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
	Total (rd. 1 + rd. 2 + rd. 3 + rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7):							
1.	Deschideri, repartizari, retrageri si modificari ale creditelor - total (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4), din care:							
1. 1	Deschideri de credite	A1						
1. 2	Repartizari de credite	A2						
1. 3	Virari de credite	A4						
1. 4	Alte operatiuni	A3, A5						
2.	Angajamente legale - total (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6), din care:							

Editia / Data editiei:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

2. 1	Acte administrative din care rezulta obligatii de plata	B13-B17						
2. 2	Contracte/Contracte subsecvente/Comenzi de achiziții publice, inclusive actele adiționale la acestea	B1, B3-B5						
2. 3	Contracte/Decizii/Ordine de finantare sau acorduri de	B2, B20						
2. 4	Contracte/Acorduri/Convenții de imprumut; garanție; prospecte de emisiune	B6-B8, B10, B11, B19						
2. 5	Convenții de garantare	B9						
2. 6	Contracte de inchiriere, concesiune, participare, etc.	B12, B18						
3	Ordonanțări de avansuri	C2, C11						
4	Ordonanțări de plată – total (4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4 + 4.5 + 4.6 + 4.7), din care, pentru:							
4. 1	Drepturi de personal și obligatii fiscale aferente	C12						
4. 2	Pensii, ajutoare, rente viagere și altele asemenea							
4. 3	Servicii prestate, bunuri livrate, lucrări executate	C1, C6, C7						
4. 4	Rambursări, dobanzi, comisioane și alte costuri aferente împrumuturilor	C4, C5						
4. 5	Ajutoare de stat/de minimis, subvenții, transferuri, rente, alte forme de sprijin	C9						
4. 6	Finantari/Cofinantari	C3						
4. 7	Alte obligatii de plată	C8, C10						
5.	Operațiuni financiare/de plasament	E18						
6.	Operațiuni privind activele (vanzări, închirieri, concesiuni, gajuri, transferuri de bunuri etc.)	D1-D6, E9						
7.	Alte operațiuni	E1-E8, E10-E17						

Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023

UTCB	PROCEDURA OPERATIONALĂ – Cod PO.DE.07
CONTROLUL FINANCIAR PREVENTIV PROPRIU	

8 .DISTRIBUIRE

Procedura va fi distribuită persoanelor care execută sau participă la activitatea expusă în prezenta, respectiv persoanele din cadrul DE care sunt implicate prin atribuțiile prevăzute în fișa postului în desfășurarea activității.



Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
3/10.07.2023	3/10.07.2023



Ediția / Data ediției:	Revizia / Data reviziei:
2 / 14.06.2022	2 / 14.06.2022