

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA	Cod: PO-25.01	
		Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 67/88	

Anexa nr. 8.5.

MINISTERUL ECONOMIEI SI FINANTELOR

UNITATEA CENTRALA DE ARMONIZARE A SISTEMELOR DE MANAGEMENT FINANCIAR SI CONTROL

CADRUL SPECIFIC

al proiectelor de operatiuni finantate din fonduri comunitare, supuse controlului financiar preventiv delegat

A. Operatiunile Autoritatii de Certificare si Plata

Nr crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
0	1	2	3	4
1.	Proiectul de cerere de fonduri adresata Comisiei Europene (avans, plati intermediare, realocari, plati finale)	Regulamentul Consiliului nr. 1.083/2006 ⁽¹⁾ ; Regulamentul Comisiei nr. 1.828/2006 ⁽²⁾ ; Legea nr. 500/2002, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽³⁾ ; Legea nr. 249/2007 ⁽⁴⁾ ; Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽⁵⁾ ; Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 63/1999, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽⁶⁾ ; Ordonanta Guvernului nr. 79/2003, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽⁷⁾ ;	- Nota justificativa; - Documentele ce însotesc cererea de rambursare fonduri si declaratia de cheltuieli (raportarea financiara, reconcilierea bancara)	<u>Se verifica:</u> - încadrarea fondurilor solicitate în limitele prevazute în Memorandumurile de finantare/deciziile CE de adoptare a PO; - respectarea conditiilor impuse pentru alimentarea conturilor Autoritatii de Certificare si Plata; - completarea corecta a documentelor; - existenta semnatuurilor si

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 68/88	

		<p>Ordonanta Guvernului nr. 29/2007⁸; Hotarârea Guvernului nr. 1.011/1999⁹; Hotarârea Guvernului nr. 1.328/2000¹⁰; Hotarârea Guvernului nr. 457/2008¹¹; Hotarârea Guvernului nr. 895/2007¹²; Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002¹³; Ordinul ministrului finantelor publice nr. 522/2003, cu modificarile si completarile ulterioare¹⁴; Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 911/2007¹⁵; Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 80/2008¹⁶; Acord de finantare semnat între FN si AI; Alte acte normative specifice.</p>		<p>aprobarilor persoanelor autorizate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
2.	Proiectul de acord de finantare încheiat între FN/ACP si Autoritatile de management/OPCP/Agentii de implementare, inclusiv actele aditionale la acestea	- Actele normative prevazute la pct. 1.	- Nota justificativa.	<p><u>Se verifica:</u> - clauzele acordului (responsabilitati, transfer de fonduri, conturi bancare etc.); - existenta semnaturilor si aprobarilor persoanelor autorizate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
3.	Ordonantarea de plata catre Comisia Europeana pentru	- Actele normative prevazute la pct. 1.	- Actul de constatare; - Nota justificativa;	<p><u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor</p>

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 69/88	

	rambursarea fondurilor neangajate si/sau neachitate sau în caz de nereusita a programului.		<ul style="list-style-type: none"> - Extras de cont; - Recon cilierea bancara; - Raport financiar de progres. 	<p>stabilite în Memorandumurile de finantare;</p> <ul style="list-style-type: none"> - certificarea si aprobarea cererii de catre NAO; - existenta semnaturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
4.	Ordonantarea de plata catre Comisia Europeana a sumelor stabilite prin decizia Comisiei Europene privind corectiile financiare, precum si a sumelor din contributia financiara a Comisiei Europene stabilite ca necuvenit platite ca urmare a neregulilor/neglijentei.	- Actele normative prevazute la pct. 1.	<ul style="list-style-type: none"> - Actul de constatare; - Nota justificativa; - Extras de cont; - Reconcilierea bancara; - Raport financiar de progres. 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea prevederilor stabilite în Memorandumurile de finantare; - certificarea si aprobarea cererii de catre NAO; - existenta semnaturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Ordonantare de plata (realocari) privind transferul sumelor între programe	- Actele normative prevazute la pct. 1.	<ul style="list-style-type: none"> - Nota justificativa; - Nota de lichidare; - Extrasul de cont; - Cererea de fonduri si declaratia de cheltuieli de 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Completarea corecta a documentelor; - Corectitudinea calculelor si a sumei aprobata pentru transfer;

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 70/88	

			la A.M.;	- mentionarea corecta a contului ACP;
			- Conventia încheiata între Ministerului Economiei si Finantelor si banca.	- existenta semnaturilor si aprobarilor persoanelor autorizate;
				- existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
6.	Ordonantare de plata (prefinantare, intermediara, finala) din conturile ACP în conturile A.M./OPCP/A.I./ Beneficiari finali	- Actele normative prevazute la pct. 1.	- Nota justificativa;	<u>Se verifica:</u>
			- Nota de lichidare;	- Completarea corecta a documentelor;
			- Extrasul de cont;	- Corectitudinea calculelor si a sumei aprobata pentru transfer;
			- Cererea de fonduri si declaratia de cheltuieli de la A.M.-uri;	- mentionarea corecta a contului ACP;
			- Conventia încheiata între Ministerului Economiei si Finantelor si banca;	- existenta semnaturilor si aprobarilor persoanelor autorizate;
			- Acord încheiat între AM si ACP.	- existenta vizei de control financiar preventiv propriu.

B. Operatiunile Oficiului de Plati si Contractare PHARE, Autoritatea de management ex-ISPAA, agentilor de implementare PHARE si ISPAA si autoritatilor de management si organismele intermediare

Nr crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	<u>Modul de efectuare a controlului financiar preventiv</u>
0	1	2	3	4

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 71/88	

1.	Proiectul de cerere de fonduri adresata Fondului National/ACP (avans, alimentari, realocari, plati finale).	Regulamentul Consiliului nr. 1.083/2006 ⁽¹⁾ ; Regulamentul Comisiei nr. 1.828/2006 ⁽²⁾ ; Legea nr. 500/2002, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽³⁾ ; Legea nr. 249/2007 ⁽⁴⁾ ; Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata ⁽⁵⁾ ; Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 63/1999, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽⁶⁾ ; Ordonanta Guvernului nr. 79/2003, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽⁷⁾ ; Ordonanta Guvernului nr. 29/2007 ⁽⁸⁾ ; Hotarârea Guvernului nr. 1.011/1999 ⁽⁹⁾ ; Hotarârea Guvernului nr. 1.328/2000 ⁽¹⁰⁾ ; Hotarârea Guvernului nr. 457/2008 ⁽¹¹⁾ ; Hotarârea Guvernului nr. 895/2007 ⁽¹²⁾ ; Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 ⁽¹³⁾ ; Ordinul ministrului finantelor publice nr. 522/2003, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽¹⁴⁾ ; Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 911/2007 ⁽¹⁵⁾ ; Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 80/2008 ⁽¹⁶⁾ ; Acord de finantare semnat între FN si AI;	- Nota justificativa; - Documentele ce însotesc cererea de fonduri (declaratia de cheltuieli, raportarea financiara, reconcilierea bancara, raportul asupra progresului înregistrat).	<u>Se verifica:</u> - încadrarea fondurilor solicitate în limitele prevazute în Memorandumurile de Finantare; - respectarea mecanismului stabilit în Acordurile de Finantare; - certificarea si aprobarea cererii de catre persoana autorizata; - existenta documentelor justificative; - completarea corecta a documentelor; - existenta semnaturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
----	---	---	--	---

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 72/88	

		Alte acte normative specifice.		
2.	Proiectul de acord* (Contract/Conventie) de finantare încheiat între FN/ACP si Autoritatile de management/OPCP/Agentii de implementare/ organisme intermediare/ beneficiari, inclusiv actele aditionale la acestea.	- Actele normative prevazute la pct. 1.	- Nota justificativa.	<u>Se verifica:</u> - încadrarea obiectului acordului de finantare în prevederile memorandumului de finann prevederile memorandumului de finantare; - existenta fondurilor angajate prin proiectul de acord în bugetele aprobate; - clauzele acordului din punctul de vedere al respectarii prevederilor stabilite prin Memorandumul de finantare (responsabilitati, transfer de fonduri, conturi bancare etc.); - existenta avizului compartimentului juridic; - existenta semnaturilor si aprobarilor persoanelor autorizate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
3.	Proiect de contract* de achizitii servicii, bunuri, lucrari, asistenta tehnica, contracte de grant, contracte cadru, contracte de twinning,	Actele normative prevazute la pct. 1.; Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽¹⁷⁾ ; Hotarârea Guvernului nr. 925/2006 ⁽¹⁸⁾ .	- Nota justificativa; - Programul anual/multianual de achizitii/finantari publice; - Acordul/Conventia de	<u>Se verifica:</u> - daca achizitia publica este prevazuta în programul anual de achizitii publice; - existenta creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, dupa caz;

* Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, dupa caz, de o "Propunere de angajare a unei cheltuieli" si/sau de un "Angajament bugetar individual/global", întocmite conform anexei nr. 1 si, respectiv nr. 2 la "Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantare si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale", aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice, publicat în Monitorul Oficial al României nr. 37 din 23 ianuarie 2003.

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 73/88	

	<p>alte contracte de finantare inclusiv actele aditionale la acestea, cu implicatii financiare, finantate integral sau partial din fonduri comunitare.</p>		<p>finantare externa;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Proiectul de contract de achizitie/finantare; - Dosarul achizitiei care cuprinde: <ul style="list-style-type: none"> - documentatia pentru pregatirea licitatiei; - dosarul de licitatie; - ofertele depuse; - raportul de evaluare; - alte acte justificative. 	<ul style="list-style-type: none"> - înscrierea valorii contractului în limitele alocarii bugetare aprobate prin Memorandumul de Finantare, si/sau a addendumurilor acestuia sau alte acorduri internationale încheiate cu alti donatori; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile acordului/conventiei/memorandumului de finantare externa; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - respectarea regulilor, reglementarilor si procedurilor privind alocarea fondurilor comunitare; - existenta aprobarilor/andosarilor pentru toti pasii premergatori acordarii contractului (intocmire lista scurta, licitatie si evaluare) prevazuti de procedurile Comisiei Europene specifice; - existenta semnaturilor si aprobarilor persoanelor autorizate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
--	--	--	--	---

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 74/88	

4.	Ordonantare de plata* (avansuri, plati intermediare, plati finale) în cadrul: - contractelor de achizitii servicii, bunuri, lucrari, asistenta tehnica, contracte de grant, contracte cadru, contracte de twinning si actelor aditionale aferente.	- Actele normative prevazute la pct. 1.	- Contractul de achizitii servicii, bunuri, lucrari, asistenta tehnica/contractul de grant/contractul cadru/contract de twinning; - Cererea de plata/recuperare, factura fiscala sau factura externa însoțita de documentele justificative (certificare de plata, rapoarte de progres s.a.)	<u>Se verifica:</u> - existenta documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile Uniunii Europene specifice în vigoare; - înscrierea valorii decontate în limitele prevazute în contract, precum si încadrarea în termenul legal de plata; - încadrarea sumei ordonantate la plata în subdiviziunea corespunzatoare a clasificatiei bugetare pentru care exista angajament bugetar; - legalitatea, regularitatea precum si conditiile acordarii/recuperarii avansurilor; - respectarea destinatiilor stabilite prin contract; - existenta semnaturilor si aprobarilor persoanelor autorizate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Ordonantarea de plata catre ACP a sumelor din contributia financiara a Comisiei Europene stabilite ca necuvenit platite ca urmare a neregulilor/neglijentei	- Actele normative prevazute la pct. 1.	- Actul de constatare; - Nota justificativa; - Extras de cont; - Reconcilierea bancara; - Alte acte justificative.	<u>Se verifica:</u> - respectarea prevederilor stabilite in Memorandumurile de Finantare/Deciziile Comisiei Europene de adoptare a PO; - certificarea si aprobarea cererii de catre persoana autorizata;

* Cu exceptia Ordinului de plata in cadrul proiectelor finantate din fonduri ISPA, emis de OPCP conform prevederilor art. 9 din Ordinul ministrului finantelor publice nr. 475/20.02.2008

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 75/88	

				<ul style="list-style-type: none"> - existenta semnaturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
6.	Ordonantare de plata catre bugetul de stat a sumelor recuperate, reprezentând atât debite de la beneficiari/contractori, ca urmare a finalizarii sau rezilierii contractelor, a platilor efectuate în mod eronat din cofinantarea dde la bugetul de stat, cât si dobânzile/penalitatile de întârziere aferente.	- Actele normative prevazute la pct. 1.	<ul style="list-style-type: none"> - Actul de constatare; - Nota justificativa; - Extras de cont; - Reconcilierea bancara; - Alte acte justificative. 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea prevederilor Memorandumurilor de finantare/Deciziile Comisiei Europene de adoptare a PO; - corespondenta sumelor constatate ca platite ca urmare a neregulilor/ neglijentei cu cele din ordonantarea de plata; - existenta semnaturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.

C. Operatiunile Agentiei de Plati si Interventie în Agricultura si ale Agentiei de Plati pentru Dezvoltare Rurala si Pescuit

Nr crt.	Documentul supus controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	<u>Modul de efectuare a controlului financiar preventiv</u>
0	1	2	3	4
1.	Proiect de cerere de fonduri al Agentiei de Plati pentru Dezvoltare Rurala si Pescuit adresata ACP	Legea nr. 316/2001 ⁽¹⁹⁾ ; Legea nr. 500/2002, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽³⁾ ; Ordonanta Guvernului nr. 119/1999,	<ul style="list-style-type: none"> - Declaratia de conformitate; - Rezumatul cheltuielilor rambursabile beneficiarilor; - Extrasul contului de plati; 	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - îndeplinirea conditiilor prevazute de regulamentele Consiliului Uniunii Europene si ale Comisiei

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 76/88	

		republicata ⁽⁵⁾ ; Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 63/1999, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽⁶⁾ ; Hotarârea Guvernului nr. 1.011/1999 ⁽⁹⁾ ;	- Fisa de verificare a cererii de plata.	Comunitatii Europene; - existenta documentelor justificative; - completarea corecta a documentelor; - existenta semnaturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
2.	Proiect de cerere (Agentia de Plati si Interventie pentru Agricultura catre Ministerul Agriculturii si Dezvoltarii Rurale) de fonduri FEAGA si FEADR (prefinantare)	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 148/2007 ⁽²⁰⁾ ; Legea nr. 500/2002, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽³⁾ ; Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata ⁽⁵⁾ ; Regulamentul Consiliului nr. 1.290/2005 ⁽²¹⁾ ; Regulamentele Comisiei nr. 883 ⁽²²⁾ , 884 ⁽²³⁾ si 885/2006 ⁽²⁴⁾ ; Regulamentul Consiliului nr. 1.605/2002 ⁽²⁵⁾ ; Regulamentul Consiliului nr. 1.698/2005 ⁽²⁶⁾ ; Regulamentul Consiliului nr. 1.944/2006 ⁽²⁷⁾ ; Regulamentul Consiliului nr. 1.233/2007 ⁽²⁸⁾ ;	- Situatiile centralizatoare a listelor de plata; - Extras cont plati.	<u>Se verifica:</u> - încadrarea corecta a sumelor solicitate, pe tipurile de finantare, conform centralizator liste plata si a procedurilor bugetului de venituri si cheltuieli; - existenta semnaturilor autorizate pe documentele justificative; - totalul sumelor în euro si lei, la cursul prevazut de regulament; - soldul contului de plati; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 77/88	

		Regulamentele Consiliului nr. 1.974, 1975/2006 ^{(29 (30);} Regulamentul Consiliului nr. 1.782/2003 ^{(31);} Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 125/2006 ^{(32);} Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 689/2007; Ordinul nr. 333/2007; Ordinul nr. 803/2006; Ordinul nr. 704/2006; Alte acte normative specifice.		
3.	Proiectul de contract de finantare încheiat între Agentia de Plati pentru Dezvoltare Rurala si Pescuit si beneficiarul final, precum si actele aditionale aferente*)	1) Actele normative prevazute la pct. 1; 2) Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006, cu modificarile si completarile ulterioare ^{(17);} 3) Hotarârea Guvernului nr. 925/2006 ^{(18).}	- Cererea de finantare; - Dosarul administrativ; - Raportul privind evaluarea si selectia cererilor de finantare; - Lista proiectelor selectate si aprobata de DGAPDRP; - Avizul Comisiei de analiza a cererii de amendare a contractului; - Alte documente justificative corespunzatoare continutului proiectului de operatiune.	<u>Se verifica:</u> - conformitatea cererii de finantare si a dosarului administrativ cu procedurile Agentiei de Plati pentru Dezvoltare Rurala si Pescuit; - respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de finantare/achizitie; - existenta avizului compartimentului juridic; - existenta semnaturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 78/88	

4.	Contract de achizitie*, depozitare, stocare, ajutoare caritabile	<p>1) Legea nr. 500/2002, cu modificarile si completarile ulterioare⁽³⁾;</p> <p>2) Legea nr. 273/2006⁽³³⁾;</p> <p>3) Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata, cu modificarile ulterioare⁽⁵⁾;</p> <p>4) Regulamentul nr. 3.149/1992;</p> <p>5) Regulamentul nr. 1.146/2007;</p> <p>6) Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 67/2006⁽³⁴⁾;</p> <p>7) Regulamentele europene specifice;</p> <p>8) Ordonanta Guvernului nr. 81/2008;</p> <p>9) Ordinul ministrului agriculturii si dezvoltarii rurale nr. 250/531/83/20002;</p> <p>10) Regulamentul Consiliului nr. 1.290/2005⁽²¹⁾;</p> <p>11) Regulamentele Comisiei nr. 883, 884 si 885/2006^{(22) (23) (24)};</p> <p>12) Alte acte normative specifice.</p>	<p>- Contract livrare ajutoare în scopuri caritabile;</p> <p>- Documentul de aprobare de catre conducatorul entitatii publice a procedurii selectate de achizitie;</p> <p>- Contract de preluare a stocurilor la interventie;</p> <p>- Contract depozitare stocuri la interventii;</p> <p>- Contract vânzare stocuri la interventii;</p> <p>- Check-list (lista verificare).</p>	<p><u>Se verifica:</u></p> <p>- daca contractul încheiat este conform cu anexele tehnice si financiare;</p> <p>- respectarea conditiilor impuse prin decizii ale Comisiei Europene referitoare la cantitati, pret, produs etc.;</p> <p>- respectarea legalitatii si regularitatii specifice procedurii de achizitie publica;</p> <p>- existenta aprobarii de catre conducatorul autoritatii contractante a hotarârii comisiei de evaluare/jurului privind stabilirea ofertei câstigatoare si a semnaturilor legale pentru actele cuprinse în dosar;</p> <p>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul valorii angajamentului legal;</p> <p>- existenta avizului compartimentului juridic si a celorlalte semnaturi autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate pe întreaga documentatie însoitoare;</p> <p>- existenta vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
----	--	---	--	---

* Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, după caz, de o "Propunere de angajament a unei cheltuieli" si/sau de un "Angajament bugetar individual/global",

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 79/88	

5.	Ordonantare plata pentru plati aferente fondului european FEAGA (restituiri export, masuri de piata si interventie)	1) Regulamentele europene specifice; 2) Hotarârea Guvernului nr. 293/2008 ⁽³⁵⁾ ; 3) Legea nr. 500/2002, cu modificarile si completarile ulterioare ⁽³⁾ ; 4) Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata, cu modificarile ulterioare ⁽⁵⁾ ; Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 67/2006 ⁽³⁴⁾ .	- cerere plata restituire; - declaratie vamala la export; - documentatia specifica care rezulta din actele normative care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv (borderou, lista plata, centralizator, situatie centralizatoare etc.).	<u>Se verifica:</u> - legalitatea si regularitatea documentatiei justificative, corespunzator prevederilor actului normativ care reglementeaza operatiunea si/sau domeniul respectiv (certificatul de plata semnat de persoanele responsabile si aprobat de conducerea Agentiei de Plati si Interventie pentru Agricultura, cu suma aprobata lei si euro, curs de schimb, produs, agent economic); - daca operatiunea de lichidare privind realitatea faptelor si exactitatea sumei datorate este certificata de compartimentul de specialitate prin "Bun de plata"; - Incadrarea sumei ordonantate la plata în subdiviziunea corespunzatoare a Nomenclatorului bugetar european pentru care exista angajament bugetar si legal; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.
6.	Ordonantare de plata pentru	1) Legea nr. 500/2002, cu modificarile	- Contract livrare ajutoare în	<u>Se verifica:</u>

întocmite conform Anexei nr. 1 si, respectiv, Anexei nr. 2 la "Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si locale", aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 80/88	

<p>platile efectuate la contractele încheiate de Agentia de Plati si Interventie pentru Agricultura referitoare la operatiuni de stocare, depozitare, ajutoare caritabile.</p>	<p>si completarile ulterioare³; 2) Legea nr. 273/2006; 3) Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicata, cu modificarile ulterioare; 4) Regulamentul Comisiei nr. 883, 884 si 885/2006^{(22 (23 (24}; 5) Regulamentul Comisiei nr.3.149/1992; 6) Alte acte normative specifice; 7) Regulamentul Comisiei nr. 1.146/2007; 8) Ordonanta Guvernului nr. 67/2006⁽³⁴; 9) Regulamentele europene specifice; 10) Ordonanta Guvernului nr. 81/2008; 11) Hotarârea Guvernului nr. 293/2008⁽³⁵; 12) Ordinul ministrului agriculturii si dezvoltarii rurale nr. 250/531/83/20002; 13) Regulamentul Consiliului nr. 1.290/2005⁽²¹.</p>	<p>scopuri caritabile; - Factura/alte documente de efectuare a operatiunilor, conform obiect contract; - Contract de vânzare stocuri la interventii; - Contract depozitare stocuri la interventii; - Factura/alte documente justificative; - Contract de preluare a stocurilor la interventie.</p>	<p>- corectitudinea documentelor justificative anexate; - respectarea conditiilor impuse prin decizii ale Comisiei Europene referitoare la cantitati, pret, produs etc.; - semnatura de certificare a compartimentului de specialitate; - respectarea legalitatii si regularitatii documentelor justificative; - concordanta sumei autorizate la plata cu suma ordonantata la plata si încadrarea acesteia în angajamentul legal; - existenta vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
--	---	---	--

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA	Cod: PO-25.01	
		Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 81/88	

LISTA ACTELOR NORMATIVE CUPRINSE ÎN COLOANA A 2-A DIN CADRUL SPECIFIC

Nr. Crt.	Actul normativ	Publicat în Monitorul Oficial al României
1.	Regulamentul Consiliului nr. 1.083/2006 privind stabilirea cadrului general pentru fondul european de dezvoltare regionala, fondul social european si fondul de coeziune si abrogarea Regulamentului Consiliului nr. 1.260/1999	
2.	Regulamentul Comisiei nr. 1.828/2006 privind stabilirea regulilor de implementare a Regulamentului Consiliului nr. 1.083/2006	
3.	Legea nr. 500/2002 privind finantele publice, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 597/2002
4.	Legea nr. 249/2007 pentru aprobarea Ordonantei Guvernului nr. 29/2007 privind modul de alocare a instrumentelor structurale	Nr. 498/2007
5.	Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern si controlul financiar preventiv, republicata	Nr. 799/2003
6.	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 63/1999 cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de catre Comisia Europeana, precum si a fondurilor de cofinantare aferente acestora, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 215/1999
7.	Ordonanta Guvernului nr. 79/2003 privind controlul si recuperarea fondurilor comunitare, precum si a fondurilor de cofinantare aferente utilizate necorespunzator, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 622/2003
8.	Ordonanta Guvernului nr. 29/2007 privind modul de alocare a instrumentelor structurale, a prefinantarii si a cofinantarii alocate	Nr. 86/2007

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 82/88	

	de la bugetul de stat, cu modificarile si completarile ulterioare	
9.	Hotarârea Guvernului nr. 1.011/1999 pentru aprobarea Memorandumului de înțelegere dintre Guvernul României si Comisia Europeana privind înfiintarea Oficiului de Plati si Contractare PHARE, cu modificarile și completarile ulterioare	Nr. 631/1999
10.	Hotarârea Guvernului nr. 1.328/2000 pentru aprobarea Memorandumului de înțelegere dintre între Guvernul României si Comunitatea Europeana privind utilizarea Fondului National pentru ISPA	Nr. 705/2000
11.	Hotarârea Guvernului nr. 457/2008 privind cadrul institutional de coordonare si de gestionare a instrumentelor structurale	Nr. 364/2008
12.	Hotarârea Guvernului nr. 895/2007 privind stabilirea cadrului institutional pentru planificarea financiara si auditarea utilizarii fondurilor alocate României prin Facilitatea Schengen, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 561/2007
13.	Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice	Nr. 37/2003
14.	Ordinul ministrului finantelor publice nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 320/2003
15.	Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 911/2007 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 29/2007	Nr. 591/2007
16.	Ordinul ministrului economiei si finantelor nr. 80/2008 pentru aprobarea Instructiunilor privind deschiderea si functionarea	Nr. 99/2008

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA	Cod: PO-25.01	
		Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 83/88	

	conturilor pentru gestionarea asistentei financiare în cadrul obiectivului convergenta	
17.	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006 pentru atribuirea contractelor de achizitie publica, a contractelor de concesiune de lucrari publice si a contractelor de concesiune de servicii, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 418/2006
18.	Hotarârea Guvernului nr. 925/2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achizitie publica din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 625/2006
19.	Legea nr. 316/2001 pentru ratificarea Acordului multinational de finantare dintre Guvernul României si Comisia Comunitatilor Europene, semnat la Bruxelles la 2 februarie 2001	Nr. 362/2001
20.	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 148/2007 privind reglementarea unor masuri financiare pentru stimularea gradului de absorbtie a fondurilor alocate pentru agricultura, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 882/2007
21.	Regulamentul Consiliului nr. 1.290/2005 privind finantarea politicii agricole comune	
22.	Regulamentul Comisiei nr. 883/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului CE nr. 1.290/2005, în ceea ce priveste tinerea evidentei conturilor de catre agentiile de plati, declaratiile de venituri	
23.	Regulamentul Comisiei nr. 884/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului nr. 1.290/2005 privind finantarea din Fondul European de Garantare Agricola (FEGA) a masurilor de interventie sub forma depozitarii publice si contabilizarea	

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 84/88	

	operatiunilor de depozitare publica de catre agentiile platitoare ale statelor membre	
24.	Regulamentul Comisiei nr. 885/2006 de stabilire a normelor la Regulamentul nr. 1.290/2005 în ceea ce priveste autorizarea agentilor de plati si a altor entitati precum si lichidarea conturilor FEGA si FEADR	
25.	Regulamentul Consiliului nr. 1.605/2002 privind regulamentul financiar aplicabil	
26.	Regulamentul Consiliului nr. 1.698/2005 privind sprijinul pentru dezvoltarea rurala acordat din Fondul European Agricol pentru Dezvoltare Rurala (FEADR)	
27.	Regulamentul Consiliului nr. 1.944/2006 de modificare a Regulamentului CE nr. 1.698/2005	
28.	Regulamentul Consiliului nr. 1.233/2007 de modificare a Regulamentului nr. 885/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului CE nr. 1.290/2005 în ceea ce priveste autorizarea agentilor de plati si altor entitati, precum si lichidarea conturilor FEGA si FEADR	
29.	Regulamentului Consiliului nr. 1.974/2006 - norme de aplicare a Regulamentului CE nr. 1.698/2005	
30.	Regulamentului Consiliului nr. 1.975/2006 – norme de aplicare a Regulamentului CE nr. 1.968/2005	
31.	Regulamentul Consiliului nr. 1.782/2003 de stabilire a normelor comune pentru schemele de sprijin direct în cadrul politicii agricole comune si de stabilire a anumitor scheme de sprijin pentru agricultori si de modificare a Regulamentelor CE nr. 2.019/1993; 1.452/2001; 1.453/2001; 1.454/2001;	

Ministerul Economiei si Finantelor	PROCEDURA OPERATIONALA		Cod: PO-25.01	
			Ed. I	Rev. 0
	Organizarea si exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 85/88	

	1.868/1994; 1.251/1999; 1.254/1999; 1.673/2000; 2.529/2001	
32.	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 125/2006 pentru aprobarea schemelor de plati directe si plati nationale direct complementare, care se acorda în agricultura începând cu 2007, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 1.043/2006
33.	Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 618/2006
34.	Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 67/2006 privind gestionarea fondurilor nerambursabile destinate finantarii politicii agricole comune alocate de la Comunitatea Europeana, cu modificarile si completarile ulterioare	Nr. 787/2006
35.	Hotarârea Guvernului nr. 293/2008 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 67/2006 privind gestionarea fondurilor nerambursabile	Nr. 234/2008