

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 22/68 | |

Anexa nr. 8.1.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Direcția generală de control financiar preventiv

**Cadrul general
al operațiunilor supuse monitorizării**

A. Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare

| Nr. crt. | Operațiuni supuse monitorizării | Cadrul legal | Documente justificative |
|----------|--|---|--|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| 1. | Cerere pentru deschiderea de credite bugetare ¹ | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 69/2010 (19); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (64); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (65); - aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare; - nota de fundamentare/situația privind obligațiile de plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare ; - situația disponibilului la sfârșitul lunii precedente; - solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise și neutilizate; - bugetul; - fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele 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 sau borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 69/2010 (19); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului | <ul style="list-style-type: none"> - solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare, |

¹ Se supune verificării ca proiect de operațiune în supravegherea execuției bugetare în condiții de echilibru și de prudențialitate, și ca operațiune în cazul monitorizării.

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 23/68 | |

| | | | |
|----|---|--|---|
| | | nr. 119/1999 (28); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (64); - acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare; - alte acte normative specifice. | pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari de credite; - cererea pentru deschiderea de credite bugetare; - bugetul; - fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare; - alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea. |
| 3. | Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare | - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 69/2010 (19); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - alte acte normative specifice. | - nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare; - bugetul; - alte documente specifice. |
| 4. | Document pentru efectuarea virărilor de credite | - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 69/2010 (19); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - alte acte normative specifice. | - nota de fundamentare pentru efectuarea virărilor de credite; - bugetul; - alte documente specifice. |
| | | | |

B. Angajamente legale din care rezultă, direct sau indirect, obligații de plată²

| Nr. crt. | Operațiuni supuse monitorizării | Cadrul legal | Documente justificative |
|-----------------|--|---------------------|--------------------------------|
|-----------------|--|---------------------|--------------------------------|

² Documentul supus monitorizării 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.

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 24/68 | |

| 0 | 1 | 2 | 3 |
|----------|--|--|---|
| 1. | Contract de achiziție publică/sectorială | <ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 287/2009 (18); - Legea nr. 105/2011 (21); - Legea nr. 72/2013 (22); - Legea nr. 227/2015 (23); - Legea nr. 98/2016 (24); - Legea nr. 99/2016 (25); - Legea nr. 101/2016 (26); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (34); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (37); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (38); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (47); - Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 (49); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (51); - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (52); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (53); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (55); - Hotărârea Guvernului nr. | <ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiecte de cercetare-dezvoltare); - strategia de contractare, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări la documentația de atribuire, dacă este cazul; - 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 desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă este cazul; - actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia candidaților (aplicabil procedurilor offline, dialog competitiv, negociere competitivă, parteneriat pentru inovare, procedură simplificată |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 25/68 | |

| | | | |
|----|-------------------------------------|---|--|
| | | <p>93/2016 (56);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (60); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (66); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. | <p>desfășurată în mai multe etape);</p> <ul style="list-style-type: none"> - raportul procedurii de atribuire; - documentele de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire; - alte documente specifice. |
| 2. | Contract/Decizie/Ordin de finanțare | <ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (2); - Regulamentul (CE) nr. 1.303/2013 (4); - Regulamentul (CE) nr. 508/2014 (5); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (3); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 350/2005 (14); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 321/2006 (16); - Legea nr. 287/2009 (18); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 (30); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (32); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 | <ul style="list-style-type: none"> - cererea de finanțare; - proiectul tehnic și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de specialitate; - bugetul; - acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz; - acordul de implementare; - hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate; - programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării; - nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator; - raportul privind vizita la fața locului; - raportul de analiză a conformității administrative și a eligibilității proiectului; - scrisoarea de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului; - raportul de evaluare tehnică și |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO–25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 26/68 | |

| | | | |
|----|-------------------------------------|--|--|
| | | <p>(36);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 <p>(38);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 49/2015 <p>(39);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 1.265/2004 (44); - Hotărârea Guvernului nr. 1.266/2004 (45); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (47); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 134/2011 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (53); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (56); - Hotărârea Guvernului nr. 640/2016 (59); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 16/2010 (63); - alte acte normative specifice. | <p>financiară;</p> <ul style="list-style-type: none"> - nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare; - decizia pentru aprobarea proiectelor selectate; - fișa de fundamentare a proiectului; - alte documente specifice. |
| 3. | Contract subsecvent acordului-cadru | <ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 287/2009 (18); - Legea nr. 105/2011 (21); - Legea nr. 72/2013 (22); - Legea nr. 227/2015 (23); - Legea nr. 98/2016 (24); - Legea nr. 99/2016 (25); - Legea nr. 101/2016 (26); - legile bugetare anuale; | <ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - acordul-cadru; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - 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; |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 27/68 | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (34); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (37); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (38); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (47); - Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 (49); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (51); - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (52); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (53); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (55); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (56); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (60); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. | <ul style="list-style-type: none"> - oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici; - nota justificativă privind stabilirea ofertei câștigătoare a contractului subsecvent/raportul procedurii de reoferțare dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici; - documentul privind soluționarea contestațiilor, dacă este cazul; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții; - alte documente specifice. |
|--|--|--|--|

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 28/68 | |

| | | | |
|----|---|---|--|
| | | 281/2016 (66); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. | |
| 4. | Contract/Comandă de achiziție publică/sectorială, atribuit/atribuită prin achiziție directă | - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 287/2009 (18); - Legea nr. 105/2011 (21); - Legea nr. 72/2013 (22); - Legea nr. 227/2015 (23); - Legea nr. 98/2016 (24); - Legea nr. 99/2016 (25); - Legea nr. 101/2016 (26); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (34); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (37); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (38); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (47); - Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 (49); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (51); - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (52); | - bugetul; - strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale, dacă este cazul; - referatul de necesitate; - nota justificativă privind achiziția de la un operator economic, pentru situațiile în care achiziția nu se realizează prin intermediul catalogului electronic; - documentul justificativ al achiziției; - documentația de atribuire, dacă este cazul; - notificările transmise operatorilor economici ale căror produse/servicii/lucrări necesare autorității contractante se găsesc pe SEAP, dacă este cazul; - dovada transmiterii prin SEAP a răspunsului operatorilor economici, dacă este cazul; |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 29/68 | |

| | | | |
|----|---|--|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (53); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (56); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (60); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (66); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - oferta/ofertele fermă/ferme transmisă/transmise prin SEAP de către operatorii economici, dacă este cazul; - acceptul ofertei ferme a operatorului economic de către autoritatea contractantă, dacă este cazul; - alte documente specifice. |
| 5. | Act adițional la contractul de achiziție publică/sectorială | <ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 287/2009 (18); - Legea nr. 105/2011 (21); - Legea nr. 72/2013 (22); - Legea nr. 227/2015 (23); - Legea nr. 98/2016 (24); - Legea nr. 99/2016 (25); - Legea nr. 101/2016 (26); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (34); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 | <ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care crește prețul contractului; - contractul de achiziție publică/sectorială și actele adiționale anterioare, dacă este cazul; - documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului; - documentul de constituire a garanției de bună execuție a contractului în termenul de valabilitate; - nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării contractului de achiziție publică/sectorială; |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 30/68 | |

| | | | |
|----|---|--|--|
| | | <p>(35);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (37); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (38); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (47); - Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 (49); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (51); - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (52); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (53); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (55); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (56); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (60); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (66); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. | - alte documente specifice. |
| 6. | Act intern de decizie privind organizarea | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); | - nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 31/68 | |

| | | | |
|----|---|--|--|
| | acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli | <ul style="list-style-type: none"> - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001(29); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (40); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (42); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific; - bugetul; - documentele transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune; - alte documente specifice. |
| 7. | Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli ³ | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 248/2005 (13); - Legea nr. 273/2006 (15); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (41); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (42); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (46); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a deplasării în străinătate; - bugetul; - documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiune și condițiile efectuării deplasării în străinătate; - nota-mandat privind deplasarea; - memorandumul, după caz; - oferte pentru cazare și/sau transport, după caz; - alte documente specifice. |
| | | | |

C. Ordonanțarea cheltuielilor

| Nr. crt. | Operațiuni supuse monitorizării | Cadrul legal | Documente justificative |
|----------|---|--|---|
| 1. | Ordonanțare de plată privind achiziția publică/sectorială | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 82/1991 (6); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 72/2013 (22); - Legea nr. 227/2015 (23); - Legea nr. 98/2016 (24); | <ul style="list-style-type: none"> - contractul/contractul subsecvent de achiziție publică/sectorială; - documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul; |

³ Nu se supune monitorizării la următorii ordonatori principali de credite: Serviciul de Informații Externe, Serviciul Român de Informații, Serviciul de Telecomunicații Speciale și Serviciul de Protecție și Pază.

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 32/68 | |

| | | | |
|----|--|---|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 99/2016 (25); - Legea nr. 101/2016 (26); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (37); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (38); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (51); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (53); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (55); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (56); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - angajamentul bugetar/bugetul; - factura însoțită de documente care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/executarea lucrărilor; - documentul de constituire a comisiei de recepție; - documentele privind recepția; - documentele de transport, vămuire, dacă este cazul; - evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul; - alte documente specifice. |
| 2. | Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractului de achiziție publică/sectorială | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 227/2015 (23); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (37); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (51); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (53); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (55); | <ul style="list-style-type: none"> - contractul de achiziție publică/sectorială; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - angajamentul bugetar; - avizul de plată; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - solicitarea de acordare a avansului; - factura; - documentul prin care se constituie garanția legală de returnare a avansului; - nota de fundamentare/autorizare; - documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul; |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO–25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 33/68 | |

| | | | |
|----|--|--|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul; - alte documente specifice. |
| 3. | Ordonanțare de plată privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale în cadrul contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare | <ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (2); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (3); - Regulamentul (CE) nr. 1.303/2013 (4); - Regulamentul (CE) nr. 508/2014 (5); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 105/2011 (21); - Legea nr. 227/2015 (23); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (32); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (36); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (47); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (55); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - angajamentul bugetar/bugetul; - cererea de plată/rambursare privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale; - nota de autorizare a plății/rambursării; - notificarea privind depunerea cererii de plată; - avizul de plată/rambursare; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - decontul privind prefinanțarea acordată, dacă este cazul; - documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - alte documente specifice. |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 34/68 | |

| | | | |
|----|---|--|--|
| 4. | Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri sau alte plăți din fonduri publice, acordate operatorilor economici sau altor beneficiari legali | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 227/2015 (23); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999(28); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (61); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - angajamentul legal, dacă este cazul; - angajamentul bugetar; - bugetul; - documentația specifică potrivit actului normativ/administrativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - alte documente specifice. |
| 5. | Ordonanțări de plată a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum și a obligațiilor fiscale aferente acestora | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 188/1999 (7); - Legea nr.76/2002 (8); - Legea nr. 346/2002 (9); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 53/2003 (11); - Legea nr. 95/2006 (17); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 69/2010 (19); - Legea nr. 263/2010 (20); - Legea-cadru nr. 153/2017 (27); - Legea nr. 227/2015 (23); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 (33); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 (62); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - centralizatorul lunar al statelor de salarii; - statele de salarii; - bugetul /angajamentul bugetar; - situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna anterioară; - actul de decizie internă privind aprobarea acordării sporurilor, orelor suplimentare, premiilor, altor drepturi salariale, dacă este cazul; - alte documente specifice. |

D.

E. Alte operațiuni supuse monitorizării

| Nr. crt. | Operațiuni supuse monitorizării | Cadrul legal | Documente justificative |
|----------|---|---|--|
| 1. | Acord-cadru de achiziție publică/sectorială | <ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); | <ul style="list-style-type: none"> - strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO–25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 35/68 | |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 98/2016 (24); - Legea nr. 99/2016 (25); - Legea nr. 101/2016 (26); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (58); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (66); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - programul achizițiilor publice/sectoriale 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/categori ei 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; - 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 |
|--|--|--|---|

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 36/68 | |

| | | | |
|----|--|---|---|
| | | | <p>participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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/sectorială | <ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (15); - Legea nr. 98/2016 (24); - Legea nr. 99/2016 (25); - Legea nr. 101/2016 (26); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (58); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (66); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - acordul-cadru de achiziție publică/sectorială 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. |
| 3. | Document de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de prețuri | <ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (15); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (28); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (60); - alte acte normative specifice. | <ul style="list-style-type: none"> - programul de investiții publice, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții; - fișa obiectivului/proiectului de investiții, dacă este cazul; |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO–25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 37/68 | |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> - devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții; - angajamentele legale încheiate; - situația plăților efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării; - situația restului de executat la data actualizării; - baza de date statistice a Institutului Național de Statistică; - nota de calcul al actualizării; - alte documente specifice. |
|--|--|--|---|

Notă: Se supun monitorizării și operațiunile finanțate din venituri proprii.

F. Lista actelor normative cuprinse în coloana a doua din Cadrul general al operațiunilor supuse monitorizării

| Nr. crt. | Actul normativ | Publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I/Jurnalul Oficial al Uniunii Europene |
|----------|--|--|
| 1. | Regulamentul (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. | Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 al Comisiei din 8 decembrie 2006 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Regulamentului (CE) 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 Regulamentului (CE) nr. 1080/2006 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul European de Dezvoltare Regională | J.O. al U.E. seria L nr.371/2006 |
| 3. | Regulamentul (CE) nr. 498/2007 al Comisiei din 26 martie 2007 de stabilire a unor norme detaliate pentru punerea în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1198/2006 al Consiliului privind Fondul European pentru Pescuit | J.O. al U.E. seria L nr. 120/2007 |
| 4. | Regulamentul (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 | J.O. al U.E. seria L nr. 347/2013 |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO–25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 38/68 | |

| | | |
|-----|---|-----------------------------------|
| | 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 Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului | |
| 5. | Regulamentul (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. 2328/2003, (CE) nr. 861/2006, (CE) nr. 1198/2006 și (CE) nr. 791/2007 ale Consiliului și a Regulamentului (UE) nr. 1255/2011 al Parlamentului European și al Consiliului | J.O. al U.E. seria L nr. 149/2014 |
| 6. | Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 454/2008 |
| 7. | Legea nr. 188/1999 privind Statutul funcționarilor publici, republicată, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 365/2007 |
| 8. | Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 103/2002 |
| 9. | Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale, republicată | Nr. 251/2014 |
| 10. | Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare | Nr.597/2002 |
| 11. | Legea nr. 53/2003– Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 345/2011 |
| 12. | Legea nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 681/2004 |
| 13. | Legea nr. 248/2005 privind regimul liberei circulații a cetățenilor români în străinătate, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 682/2005 |
| 14. | Legea nr. 350/2005 privind regimul finanțării nerambursabile din fonduri publice alocate pentru activități nonprofit de interes general, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 1.128/2005 |
| 15. | Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 618/2006 |
| 16. | Legea nr. 321/2006 privind regimul acordării finanțării nerambursabile pentru programele, proiectele sau acțiunile privind sprijinirea activității românilor de pretutindeni și a organizațiilor reprezentative ale acestora, precum și a modului de repartizare și de utilizare a sumei prevăzute în | Nr. 626/2006 |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO–25.02 | |
| | | Ed. III | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | pag. 39/68 | |

| | | |
|-----|--|--------------|
| | bugetul Ministerului pentru Românii de Pretutindenii pentru această activitate, cu modificările ulterioare | |
| 17. | Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, republicată, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 652/2015 |
| 18. | Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările ulterioare | Nr. 505/2011 |
| 19. | Legea responsabilității fiscal-bugetare nr. 69/2010, republicată | Nr. 330/2015 |
| 20. | Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 852/2010 |
| 21. | Legea nr. 105/2011 privind gestionarea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile și a cofinanțării publice naționale, pentru obiectivul “Cooperare teritorială europeană”, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 434/2011 |
| 22. | Legea nr. 72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante, cu modificările ulterioare | Nr. 182/2013 |
| 23. | Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 688/2015 |
| 24. | Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu completările ulterioare | Nr. 390/2016 |
| 25. | Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale | Nr. 391/2016 |
| 26. | Legea nr. 101/2016 privind remediile și căile de atac în materie de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, precum și pentru organizarea și funcționarea Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor | Nr. 393/2016 |
| 27. | Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice | Nr. 492/2017 |
| 28. | Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 799/2003 |
| 29. | Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. 247/2002, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 542/2001 |
| 30. | Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 643/2002 |
| 31. | Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, | Nr. 607/2011 |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 40/68 | |

| | | |
|-----|---|--------------|
| | precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar, aprobată prin Legea nr. 43/2012, cu completările ulterioare | |
| 32. | Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comunitatea Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora, aprobată prin Legea nr. 22/2000, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 215/1999 |
| 33. | Ordonanța de urgență a Guvernului 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. 562/2005 |
| 34. | Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 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. 228/2007, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 365/2006 |
| 35. | Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, aprobată cu modificări prin Legea nr. 362/2009, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 413/2009 |
| 36. | Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 privind gestionarea fondurilor comunitare nerambursabile provenite din Fondul european de garantare agricolă, Fondul european agricol de dezvoltare rurală și Fondul 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. 218/2005 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. 371/2009, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 434/2009 |
| 37. | Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a | Nr. 461/2011 |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 41/68 | |

| | | |
|-----|---|----------------|
| | fondurilor publice naționale aferente, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.142/2012, cu modificările și completările ulterioare | |
| 38. | Ordonanța de urgență a Guvernului 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 modificările și completările ulterioare | Nr. 746/2015 |
| 39. | Ordonanța de urgență a Guvernului 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 garantării, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 56/2016 | Nr. 816/2015 |
| 40. | Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de organizare în țară a acțiunilor de protocol, cu modificările ulterioare | Nr. 176/1991 |
| 41. | Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 154/1995 |
| 42. | Hotărârea Guvernului 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 |
| 43. | Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor și limitelor pentru efectuarea de plăți în avans din fonduri publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 109/2004 |
| 44. | Hotărârea Guvernului 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 modificările și completările ulterioare | Nr. 776/2004 |
| 45. | Hotărârea Guvernului 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 |
| 46. | Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 privind drepturile și obligațiile persoanelor autorităților și instituțiilor publice | Nr. 1.046/2006 |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | | Ed. III | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | pag. 42/68 | |

| | | |
|-----|---|--------------|
| | pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării, în cadrul localității, în interesul serviciului, cu modificările și completările ulterioare | |
| 47. | Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 517/2007 |
| 48. | Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 privind stabilirea cadrului general de implementare a măsurilor cofinanțate din Fondul European pentru Pescuit prin Programul Operațional pentru Pescuit 2007 - 2013, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 320/2009 |
| 49. | Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 privind aprobarea standardelor de cost pentru obiectivele de investiții finanțate din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 311/2010 |
| 50. | Hotărârea Guvernului nr. 134/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind stabilirea categoriilor de cheltuieli pentru activități de cercetare-dezvoltare și de stimulare a inovării, finanțate de la bugetul de stat | Nr. 137/2011 |
| 51. | Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 659/2011 |
| 52. | Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 30/2006 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 |
| 53. | Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 193/2012 |
| 54. | Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 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 modificările și completările ulterioare | Nr. 488/2015 |
| 55. | Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 pentru aprobarea | Nr. 22/2016 |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | | Ed. III | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | pag. 43/68 | |

| | | |
|-----|--|----------------|
| | Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare | |
| 56. | Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 - 2020, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 133/2016 |
| 57. | Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului sectorial/acordului-cadru din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 422/2016 |
| 58. | Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 423/2016 |
| 59. | Hotărârea Guvernului nr. 640/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului 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 garantării, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garantării | Nr. 719/2016 |
| 60. | Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 privind etapele de elaborare și conținutul-cadru al documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor/proiectelor de investiții finanțate din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 1.061/2016 |
| 61. | Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 37/2003 |
| 62. | Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 privind stabilirea structurii raportărilor referitoare la cheltuielile de personal prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului | Nr. 162/2006 |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | | Ed. III | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | pag. 44/68 | |

| | | |
|-----|---|--------------|
| | 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 | |
| 63. | Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 16/2010 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 74/2009 privind gestionarea fondurilor comunitare nerambursabile provenite din Fondul european de garantare agricolă, Fondul european agricol de dezvoltare rurală și Fondul 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. 218/2005 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, cu modificările și completările ulterioare | Nr. 84/2010 |
| 64. | 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 șomaj, 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 |
| 65. | Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind execuția 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 modificările și completările ulterioare | Nr. 396/2014 |
| 66. | Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 privind stabilirea formularelor standard ale Programului anual al achizițiilor publice și | Nr.487/2016 |

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|--------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | | Ed. III | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | pag. 45/68 | |

| | | |
|--|--|--|
| | Programului anual al achizițiilor sectoriale | |
| | | |

Notă:

1. La actele normative prezentate se vor lua în considerare și eventualele modificări și completări ulterioare ale acestora;
2. Controlorii delegați au obligația completării/actualizării prezentei liste.

LISTĂ DE VERIFICARE
CERERE PENTRU DESCHIDEREA DE CREDITE BUGETARE

Cod A.1.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|--|
| 1. | Existența actelor justificative |
| 1.1. | - Nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare |
| 1.2. | - Nota de fundamentare/situația privind obligațiile de plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare |
| 1.3. | - Situația disponibilului la sfârșitul lunii precedente |
| 1.4. | - Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare |
| 1.5. | - Situația creditelor bugetare deschise și neutilizate |
| 1.6. | - Bugetul |
| 1.7. | - Fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze cererile pentru deschiderea de credite bugetare |
| 1.8. | - Alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Cererea pentru deschiderea de credite bugetare |
| 4. | Completarea corectă a cererii pentru deschiderea de credite bugetare cu privire la: |
| 4.1. | - Beneficiarul deschiderii de credite bugetare |
| 4.2. | - Conturile de trezorerie |
| 4.3. | - Suma pentru care se cere deschiderea de credite bugetare |
| 4.4. | - Corespondența dintre suma solicitată la nivel de capitol și detalierea pe subdiviziuni ale clasificăției bugetare |
| 4.5. | - Celelalte rubrici prevăzute de formular |
| 5. | Încadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare în: |
| 5.1. | - Creditele bugetare repartizate pe an și trimestre, detaliate conform clasificăției bugetare |
| 5.2. | - Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern (când este cazul) sau în limita diminuată conform prevederilor legale |
| 5.3. | - Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a acțiunii (când este cazul) |

| | | | |
|--|--|----------------------|-------------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | | Ed. III | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | | pag. 46/68 |

| | |
|-----------|--|
| 5.4. | - Nivelul rezultat din nota justificativă/fundamentare |
| 6. | Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare, ținând cont de : |
| 6.1. | - Creditele bugetare deschise și neutilizate |
| 6.2. | - Utilizarea integrală a sumei până la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare |
| 7. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 7.1. | - În cazul supravegherii execuției bugetare în condiții de echilibru și de prudențialitate, inexistența aprobării ordonatorului de credite pe proiectul de operațiune |
| 7.2. | - Încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre, detaliate conform clasificăției bugetare, precum și existența temeiului legal al sumelor care se solicită pentru deschiderea de credite bugetare |
| 7.3. | - Stabilirea sumelor solicitate în funcție de creditele deschise și neutilizate |
| 7.4. | - Existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal argumentează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare |
| 7.5. | - Respectarea dispozițiilor legale care reglementează efectuarea cheltuielilor |
| 7.6. | - Concordanța semnăturilor de pe cererea pentru deschiderea de credite bugetare cu cele existente în fișele cu specimene de semnături |

LISTĂ DE VERIFICARE
DISPOZIȚIE BUGETARĂ PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR BUGETARE SAU
BORDEROUL CENTRALIZATOR AL DISPOZIȚIILOR BUGETARE

Cod A.2.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare |
| 1.2. | - Fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare, pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari de credite |
| 1.3. | - Cererea pentru deschiderea de credite bugetare |
| 1.4. | - Bugetul |
| 1.5. | - Fișele cu specimenele de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare |
| 1.6. | - Alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Dispoziția bugetară privind repartizarea creditelor bugetare |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 47/68 | |

| | |
|-----------|--|
| 4. | Completarea corectă a dispoziției bugetare privind repartizarea creditelor bugetare cu privire la: |
| 4.1. | - Beneficiarul creditelor repartizate |
| 4.2. | - Conturile de trezorerie |
| 4.3. | - Suma repartizată |
| 4.4. | - Celelalte rubrici prevăzute de formular |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor de credite, repartizate ordonatorului principal pe trimestre și detaliate conform clasificăției bugetare |
| 5.2. | - 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 |
| 5.3. | - 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 |
| 5.4. | - Încadrarea sumei prevăzută pentru repartizare în cererea pentru deschiderea de credite bugetare, nivelul dispoziției bugetare privind retragerea creditelor bugetare (când este cazul) și în solicitări/fundamentări/justificări |
| 5.5. | - Concordanța semnăturilor de pe dispoziția bugetară privind repartizarea creditelor bugetare cu cele existente în fișele cu specimene de semnături |

Notă:

În cazul în care se prezintă la viză Borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare, obiectivele verificării din prezenta listă de verificare vor fi urmărite atât pentru fiecare dispoziție bugetară, cât și pentru borderoul centralizator în cauză.

**LISTĂ 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 |
| 1.3. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |

⁴ Se vor completa cu documente specifice fiecărui ordonator de credite.

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 48/68 | |

| | |
|-----------|--|
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare |
| 4. | Încadrarea sumei cu care se modifică repartizările pe trimestre în: |
| 4.1. | - Creditele bugetare repartizate pe an și detaliate conform clasificăției bugetare |
| 4.2. | - Nivelurile rezultate din nota de fundamentare |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz |
| 5.2. | - Sumele propuse sunt prevăzute în bugetul anual aprobat și dacă sunt respectate prevederile Legii nr. 69/2010, când este cazul |
| 5.3. | - Concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate |
| 5.4. | - Existența și pertinenta justificărilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse în documentul de modificare |
| 5.5. | - Respectarea angajamentelor anterioare |

LISTĂ DE VERIFICARE
DOCUMENT PENTRU EFECTUAREA VIRĂRILOR DE CREDITE

Cod A.4.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Nota de fundamentare pentru efectuarea virărilor de credite |
| 1.2. | - Bugetul |
| 1.3. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Documentul pentru efectuarea virărilor de credite |
| 4. | Încadrarea sumei prevăzute a se vira în: |
| 4.1. | - Creditele repartizate pe an/trimestre și detaliate conform clasificăției bugetare |
| 4.2. | - Nivelul rezultat din nota de fundamentare |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Să nu contravină legii privind finanțele publice, legii responsabilității fiscal-bugetare, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare |
| 5.2. | - Să fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate |
| 5.3. | - Să asigure respectarea angajamentelor anterioare |
| 5.4. | - Existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția, până la finele anului bugetar, a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare de la care se propune disponibilizarea, respectiv a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | | Ed. III | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | pag. 49/68 | |

5.5. - Să fie efectuate în intervalul de timp prevăzut de lege

**LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ**

Cod B.1.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Bugetul |
| 1.2. | - Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale |
| 1.3. | - Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale |
| 1.4. | - Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare- dezvoltare) |
| 1.5. | - Strategia de contractare, 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. | - Documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări la documentația de atribuire, dacă este cazul |
| 1.9. | - Contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul și documentele privind soluționarea |
| 1.10. | - 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 |
| 1.11. | - Oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă este cazul |
| 1.12. | - Actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz |
| 1.13. | - Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia candidaților (aplicabil procedurilor offline, dialog competitiv, negociere competitivă, parteneriat pentru inovare, procedură simplificată desfășurată în mai multe etape) |
| 1.14. | - Raportul procedurii de atribuire |
| 1.15. | - Documentele de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul |
| 1.16. | - Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire |
| 1.17. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Contractul de achiziție publică/sectorială |
| 3.3. | - 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 |
| 4. | Valoarea contractului să se încadreze în: |
| 4.1. | - Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz |
| 4.2. | - Nivelul angajamentului bugetar |
| 4.3. | - Valoarea ofertei câștigătoare |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | | Ed. III | Rev. 1 |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | pag. 50/68 | |

| | |
|-----------|--|
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Să fie cuprins în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale sau în programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare) |
| 5.2. | - Procedura de atribuire aplicată să fie cea stabilită în: a) Strategia de contractare, dacă este cazul, și b) Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale sau Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect, dacă nu este cazul să se întocmească strategia de contractare, potrivit prevederilor legale |
| 5.3. | - Obiectul contractului să se încadreze 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 |
| 5.4. | - Să fie întocmit potrivit modelului de contract inclus în documentația de atribuire cu toate clarificările și modificările aduse de autoritatea contractantă în perioada de clarificări, completat cu datele din oferta declarată câștigătoare în raportul procedurii de atribuire; dacă apar alte modificări în avantajul autorității contractante, acestea sunt justificate printr-o notă separată |
| 5.5. | - Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei și a garanției de participare |
| 5.6. | - Să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a contractului de achiziție publică/sectorială, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice |
| 5.7. | - Niciuna din clauzele obligatorii nu a fost modificată, iar modificările efectuate conform punctului 4.4 nu afectează caracterul general al contractului și drepturile autorității contractante |
| 5.8. | - Contractul de achiziție publică/sectorială trebuie să cuprindă prevederi referitoare la: a) părțile și datele de identificare a acestora; b) obiectul contractului; c) prețul/costul contractului; d) durata; e) termenele de livrare/prestare a activităților ce fac obiectul contractului; f) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea prevederilor legale; g) modalitățile și condițiile de plată; h) acordarea de avans în condițiile legii; i) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; j) constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul. |

**LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT/DECIZIE/ORDIN DE FINANȚARE**

Cod B.2.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Cererea de finanțare |
| 1.2. | - Proiectul tehnic și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de specialitate |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 51/68 | |

| | |
|-----------|--|
| 1.3. | - Bugetul |
| 1.4. | - Acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz |
| 1.5. | - Acordul de implementare |
| 1.6. | - Hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate |
| 1.7. | - Programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării |
| 1.8. | - Nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator |
| 1.9. | - Raportul privind vizita la fața locului |
| 1.10. | - Raportul de analiză a conformității administrative și a eligibilității proiectului |
| 1.11. | - Scrisoarea de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului |
| 1.12. | - Raportul de evaluare tehnică și financiară |
| 1.13. | - Nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare |
| 1.14. | - Decizia pentru aprobarea proiectelor selectate |
| 1.15. | - Fișa de fundamentare a proiectului |
| 1.16. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare |
| 3.3. | - 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 |
| 4. | Încadrarea valorii contractului/deciziei/ordinului de finanțare în: |
| 4.1. | - Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz |
| 4.2. | - Nivelul angajamentului bugetar |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Să fie în cadrul programului de finanțare |
| 5.2. | - Să prevadă valoarea totală a proiectului de finanțat, detaliată pe surse de finanțare |
| 5.3. | - Să prevadă eligibilitatea și rambursarea cheltuielilor care se finanțează |
| 5.4. | - Să prevadă acordarea prefinanțării, cu respectarea legii |
| 5.5. | - Să prevadă reglementări privind TVA |
| 5.6. | - Suma din contract/decizie/ordin de finanțare să fie conformă cu cea din bugetul detaliat al proiectului |
| 5.7. | - Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile programului operațional |
| 5.8. | - Să prevadă actualizarea finanțării în perioada de implementare a proiectului, cu respectarea legii |
| 5.9. | - Să fie încheiat în perioada de valabilitate a contractării fondurilor |
| 5.10. | - Să cuprindă datele de identificare a părților contractante |
| 5.11. | - Să prevadă calitatea Curții de Conturi a României de a exercita control financiar, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr. 350/2005 |
| 5.12. | - Să fie însoțit de toate celelalte documente impuse de legislația în vigoare, în faza de angajare |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 52/68 | |

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT SUBSECVENT ACORDULUI-CADRU

Cod B.3.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|---|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Bugetul |
| 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 |
| 1.7. | - Nota justificativă 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 |
| 1.12. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Contractul subsecvent acordului-cadru |
| 3.3. | - 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 |
| 4. | Încadrarea valorii contractului subsecvent în: |
| 4.1. | - Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz |
| 4.2. | - Nivelul angajamentului bugetar |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Încheierea contractului subsecvent cu unul dintre operatorii care au semnat acordul-cadru cu autoritatea contractantă |
| 5.2. | - 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 |
| 5.3. | - Prețurile unitare să nu depășească valorile stabilite în acordul-cadru |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 53/68 | |

| | |
|------|--|
| 5.4. | - 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 |
| 5.5. | - Respectarea condițiilor de reluare a competiției din acordul-cadru, în cazul în care acordul-cadru prevede reluarea competiției cu operatorii economici semnatari |
| 5.6. | - Semnarea contractului subsecvent se află în perioada de valabilitate a acordului-cadru |
| 5.7. | - Clauzele contractului subsecvent nu aduc modificări substanțiale termenilor și condițiilor stabilite în acordul-cadru |
| 5.8. | - Niciuna din clauzele obligatorii nu a fost modificată, iar modificările efectuate conform punctului 4.2 nu afectează caracterul general al contractului și drepturile autorității contractante |
| 5.9. | - Documentele contractului subsecvent să precizeze: <ul style="list-style-type: none"> a) părțile și datele de identificare a acestora; b) obiectul contractului subsecvent; c) durata; d) termenele de livrare/prestare/executare a activităților ce fac obiectul contractului subsecvent; e) prețul/costul contractului subsecvent; f) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea prevederilor legale; g) modalitățile și condițiile de plată; h) acordarea de avans în condițiile legii; i) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; j) constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul; k) specificații privind calitatea și cantitatea lucrărilor/serviciilor/produselor care fac obiectul achiziției. |

**LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT/COMANDĂ DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ, ATRIBUIT/ATRIBUITĂ PRIN
ACHIZIȚIE DIRECTĂ**

Cod B.4.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|---------------------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Bugetul |
| 1.2. | - Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale |
| 1.3. | - Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale |
| 1.4. | - Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare) |
| 1.5. | - Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul |
| 1.6. | - Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul |
| 1.7. | - Documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale, dacă este cazul |
| 1.8. | - Referatul de necesitate |
| 1.9. | - Nota justificativă privind achiziția de la un operator economic, pentru situațiile în care achiziția nu se realizează prin intermediul catalogului electronic |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 54/68 | |

| | |
|-----------|--|
| 1.10. | - Documentul justificativ al achiziției |
| 1.11. | - Documentația de atribuire, dacă este cazul |
| 1.12. | - Notificările transmise operatorilor economici ale căror produse/servicii/lucrări necesare autorității contractante se găsesc pe SEAP, dacă este cazul |
| 1.13. | - Dovada transmiterii prin SEAP a răspunsului operatorilor economici, dacă este cazul |
| 1.14. | - Oferta/Oferțele fermă/ferme transmisă/transmise prin SEAP de către operatorii economici, dacă este cazul |
| 1.15. | - Acceptul ofertei ferme a operatorului economic de către autoritatea contractantă, dacă este cazul |
| 1.16. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Contractul/Comanda de achiziție publică/sectorială |
| 3.3. | - 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 |
| 4. | Încadrarea valorii contractului/comenzii în: |
| 4.1. | - Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz |
| 4.2. | - Nivelul angajamentului bugetar |
| 4.3. | - Valoarea ofertei desemnate câștigătoare, dacă este cazul |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Includerea în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în anexa la programul anual al achizițiilor publice/sectoriale |
| 5.2. | - Documentul justificativ al achiziției demonstrează respectarea pașilor stabiliți prin procedurile interne, dacă este cazul și a pragurilor valorice prevăzute de lege |
| 5.3. | - 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, dacă este cazul |
| 5.4. | - Întocmirea contractului/comenzii în conformitate cu modelele de contract/comandă existente , dacă este cazul |
| 5.5. | - În situația întocmirii unui contract prin achiziție directă, condițiile contractuale trebuie să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a contractului de achiziție publică/sectorială, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice |
| 5.6. | - Documentele contractului să precizeze: <ul style="list-style-type: none"> a) părțile și datele de identificare a acestora; b) durata și termenele de livrare/prestare/executare a produselor/serviciilor/lucrărilor; c) prețul/costul contractului; d) formula de ajustare a prețului, 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; |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 55/68 | |

| | |
|--|---|
| | <p>j) clauzele de revizuire, dacă este cazul, care să nu afecteze caracterul contractului și care să respecte legea;</p> <p>k) anexele la contract și ordinea de precedență în interpretarea acestora în cazul apariției de prevederi contradictorii.</p> |
|--|---|

LISTĂ DE VERIFICARE
ACT ADIȚIONAL LA CONTRACTUL DE ACHIZIȚIE
PUBLICĂ/SECTORIALĂ

Cod B.5.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-------------|---|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Bugetul |
| 1.2. | - Documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care crește prețul contractului |
| 1.3. | - Contractul de achiziție publică/sectorială 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/sectorială |
| 1.7. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Actul adițional la contractul de achiziție publică/sectorială |
| 3.3. | - 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, după caz |
| 4. | Încadrarea valorii actului adițional în: |
| 4.1. | - Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz |
| 4.2. | - Nivelul angajamentului bugetar |
| 4.3. | - Nivelul maxim prevăzut de reglementările legale, din prețul inițial al contractului, cumulând și creșterile din actele adiționale anterioare |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - 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 prețului sau orice alte opțiuni |
| 5.2. | - Încadrarea modificării în prevederile legale, astfel încât să nu fie necesară organizarea unei noi proceduri de atribuire |
| 5.3. | - Clauzele de revizuire să precizeze obiectul, limitele și natura eventualelor modificări sau |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 56/68 | |

| | |
|------|--|
| | 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/sectorială |
| 5.4. | - În situația în care modificarea se face fără organizarea unei noi proceduri de atribuire, nu este permisă modificarea prețului contractului 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 contractului respectiv |
| 5.5. | - 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 |
| 5.6. | - Să nu vizeze clauze care nu pot face obiectul vreunei modificări |

LISTĂ DE VERIFICARE

ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND ORGANIZAREA ACȚIUNILOR DE PROTOCOL, A UNOR MANIFESTĂRI CU CARACTER CULTURAL-ȘTIINȚIFIC SAU A ALTOR ACȚIUNI CU CARACTER SPECIFIC, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV PE CATEGORII DE CHELTUIELI

Cod. B.6.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific |
| 1.2. | - Bugetul |
| 1.3. | - Documentele transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune |
| 1.4. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Actul intern de decizie, inclusiv devizul estimativ |
| 3.3. | - 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 |
| 4. | Încadrarea valorii devizului în: |
| 4.1. | - Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz |
| 4.2. | - Nivelul angajamentului bugetar |
| 4.3. | - Limitele prevăzute de normele legale |
| 4.4. | - Nivelul prevăzut de actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul) |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Stabilirea corectă a valorii devizului |
| 5.2. | - Concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent |
| 5.3. | - Încadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli în limitele prevăzute de normele legale |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 57/68 | |

LISTĂ DE VERIFICARE
ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA ÎN STRĂINĂTATE, INCLUSIV DEVIZUL
ESTIMATIV DE CHELTUIELI

Cod B. 7.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Nota de fundamentare a deplasării în străinătate |
| 1.2. | - Bugetul |
| 1.3. | - Documente, invitații și comunicări scrise, privitoare la acțiune și condițiile efectuării deplasării în străinătate |
| 1.4. | - Nota-mandat privind deplasarea |
| 1.5. | - Memorandumul, după caz |
| 1.6. | - Oferte pentru cazare și/sau transport, după caz |
| 1.7. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Actul intern de decizie, inclusiv devizul estimativ |
| 3.3. | - 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 |
| 4. | Încadrarea valorii devizului în: |
| 4.1. | - Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz |
| 4.2. | - Nivelul angajamentelor bugetare |
| 4.3. | - Baremele prevăzute de normele legale |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Stabilirea corectă a valorii devizului |
| 5.2. | - Concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli) |

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND
ACHIZIȚIA PUBLICĂ/SECTORIALĂ

Cod C.1.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Contractul/Contractul subsecvent de achiziție publică/sectorială sau comanda |
| 1.2. | - Documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 58/68 | |

| | |
|-----------|--|
| 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, vămuire, dacă este cazul |
| 1.9. | - Evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul |
| 1.10. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Ordonanțarea de plată |
| 4. | Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru: |
| 4.1. | - Natura cheltuielii |
| 4.2. | - Numărul și data emiterii facturii |
| 4.3. | - Numărul și data angajamentului legal |
| 4.4. | - Subdiviziunea clasificăției bugetare |
| 4.5. | - Beneficiarul sumei |
| 4.6. | - Banca și contul bancar |
| 4.7. | - Avansul acordat și reținut, dacă este cazul |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Contractul este valabil și garanția de bună execuție este valabilă |
| 5.2. | - Valoarea cheltuielilor este lichidată prin viza „Bun de plată” |
| 5.3. | - Cheltuiala este conform angajamentului legal în ceea ce privește: <ul style="list-style-type: none"> a) cantitatea și calitatea produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate; b) prețul/tarifal unitar al produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate; c) termenele de livrare/prestare/executare; d) modalitatea și condițiile de plată. |
| 5.4. | - Valoarea TVA facturată este corectă |
| 5.5. | - Conversia valutară este calculată corect, dacă este cazul |
| 5.6. | - Documentele justificative sunt conforme cu prevederile legale |
| 5.7. | - Avansul este dedus conform prevederilor legale și contractuale, dacă este cazul |
| 5.8. | - Încadrarea în nivelul angajamentului bugetar |
| 5.9. | - Încadrarea în creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 59/68 | |

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU AVANSURI ACORDATE ÎN CADRUL CONTRACTULUI
DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ

Cod C.2.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|---|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Contractul de achiziție publică/sectorială |
| 1.2. | - Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul |
| 1.3. | - Angajamentul bugetar |
| 1.4. | - Avizul de plată |
| 1.5. | - Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile |
| 1.6. | - Solicitarea de acordare a avansului |
| 1.7. | - Factura |
| 1.8. | - Documentul prin care se constituie garanția legală de returnare a avansului |
| 1.9. | - Nota de fundamentare/autorizare |
| 1.10. | - Documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul |
| 1.11. | - Evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul |
| 1.12. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Ordonanțarea de plată |
| 4. | Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru: |
| 4.1. | - Natura cheltuielii |
| 4.2. | - Numărul și data documentelor justificative |
| 4.3. | - Numărul și data contractului |
| 4.4. | - Subdiviziunea clasificăției bugetare |
| 4.5. | - Beneficiarul sumei |
| 4.6. | - Banca și contul bancar din contract |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Contractul este valabil și garanția de bună execuție este valabilă |
| 5.2. | - Garanția de returnare a avansului a fost constituită conform prevederilor contractuale și legale |
| 5.3. | - Contractul prevede acordarea de avans în cuantumul din factură |
| 5.4. | - Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul din nota de fundamentare/autorizare; c) nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil. |
| 5.5. | - Valoarea TVA facturată este corectă |
| 5.6. | - Conversia valutară este calculată corect, dacă este cazul |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 60/68 | |

| | |
|------|--|
| 5.7. | - Avansul acordat anterior a fost justificat integral sau recuperat din sumele datorate, dacă este cazul |
| 5.8. | - Încadrarea în termenul legal de plată |

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND PREFINANȚĂRI, PLĂȚI INTERMEDIARE, PLĂȚI
FINALE ÎN CADRUL CONTRACTELOR/DECIZIILOR/ORDINELOR DE FINANȚARE

Cod C.3.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare |
| 1.2. | - Angajamentul bugetar/bugetul |
| 1.3. | - Cererea de plată/rambursare privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale |
| 1.4. | - Nota de autorizare a plății/rambursării |
| 1.5. | - Notificarea privind depunerea cererii de plată |
| 1.6. | - Avizul de plată/rambursare |
| 1.7. | - Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile |
| 1.8. | - Decontul privind prefinanțarea acordată, dacă este cazul |
| 1.9. | - Documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv |
| 1.10. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Ordonanțarea de plată |
| 4. | Correspondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative, pentru: |
| 4.1. | - Natura cheltuielii |
| 4.2. | - Numărul și data documentelor justificative |
| 4.3. | - Numărul și data angajamentului legal |
| 4.4. | - Subdiviziunea clasificăției bugetare |
| 4.5. | - Beneficiarul sumei |
| 4.6. | - Banca beneficiarului și contul |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Angajamentul legal este în termenul de valabilitate |
| 5.2. | - Stabilirea sumei propuse pentru plată conform prevederilor legale și contractuale |
| 5.3. | - Încadrarea în termenul legal de plată |
| 5.4. | - Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului legal și bugetar; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza "Bun de plată"; |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 61/68 | |

| | |
|--|--|
| | c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil. |
|--|--|

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU SUBVENȚII, TRANSFERURI SAU ALTE PLĂȚI DIN
FONDURI PUBLICE, ACORDATE OPERATORILOR ECONOMICI SAU ALTOR BENEFICIARI
LEGALI

Cod C.4.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-------------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Nota de fundamentare |
| 1.2. | - Angajamentul legal, dacă este cazul |
| 1.3. | - Angajamentul bugetar |
| 1.4. | - Bugetul |
| 1.5. | - Documentația specifică conform actului normativ/administrativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv |
| 1.6. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Ordonanțarea de plată |
| 4. | Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru: |
| 4.1. | - Natura cheltuielii |
| 4.2. | - Numărul și data documentelor justificative |
| 4.3. | - Numărul și data angajamentului legal |
| 4.4. | - Subdiviziunea clasificăției bugetare |
| 4.5. | - Beneficiarul sumei |
| 4.6. | - Banca beneficiarului și contul |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate: |
| 5.1. | - Documentele justificative sunt întocmite în conformitate cu prevederile legale și procedurile interne |
| 5.2. | - Angajamentul legal este în termenul de valabilitate |
| 5.3. | - Cheltuiala este eligibilă |
| 5.4. | - Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată/respectarea metodologiei de calcul |
| 5.5. | - Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului legal și/sau bugetar; b) valoarea cheltuielilor lichidate; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil. |
| 5.6. | - Încadrarea în termenul legal de plată |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 62/68 | |

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚĂRI DE PLATĂ A SALARIILOR, A ALTOR DREPTURI SALARIALE ACORDATE
PERSONALULUI, PRECUM ȘI A OBLIGAȚIILOR FISCALE AFERENTE ACESTORA

Cod C.5.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|---|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Centralizatorul lunar al statelor de salarii |
| 1.2. | - Statele de salarii |
| 1.3. | - Situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate |
| 1.4. | - Situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal, pe luna anterioară |
| 1.5. | - Actele de decizie internă pentru aprobarea acordării sporurilor, orelor suplimentare, premiilor, altor drepturi salariale |
| 1.6. | - Bugetul/angajamentul bugetar |
| 1.7. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Ordonanțarea de plată |
| 4. | Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru: |
| 4.1. | - Natura cheltuielii |
| 4.2. | - Numărul și data documentelor justificative |
| 4.3. | - Subdiviziunea clasificăției bugetare |
| 4.4. | - Beneficiarul sumei |
| 4.5. | - Banca beneficiarului și contul |
| 5. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 5.1. | - Încadrarea sumei propuse la plată în: <ul style="list-style-type: none"> 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. |
| 5.2. | - Încadrarea numărului de personal din statul de salarii în: <ul style="list-style-type: none"> a) numărul maxim de personal stabilit prin buget; b) numărul rezultat din statul de funcții. |
| 5.3. | - Respectarea prevederilor legale privind plata: <ul style="list-style-type: none"> a) salariilor; b) sporurilor; c) orelor suplimentare; d) premiilor; e) altor drepturi salariale; f) contribuțiilor. |
| 5.4. | - Aplicarea cotelor legale de contribuții |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 63/68 | |

LISTĂ DE VERIFICARE
ACORD-CADRU DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ

Cod E.1.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|--|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale |
| 1.2. | - Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale |
| 1.3. | - Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare) |
| 1.4. | - Strategia de contractare/Nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție, după caz |
| 1.5. | - Nota privind calculul valorii estimate minime și maxime, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare |
| 1.6. | - Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul |
| 1.7. | - Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul |
| 1.8. | - Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul |
| 1.9. | - Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul |
| 1.10. | - Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul |
| 1.11. | - Documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări/erate la documentația de atribuire, dacă este cazul |
| 1.12. | - Actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz |
| 1.13. | - Contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și documentele privind soluționarea |
| 1.14. | - 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 |
| 1.15. | - Oferta/ofertele desemnată/desemnate câștigătoare și clarificările aferente ofertei/ofertelor, dacă este cazul |
| 1.16. | - Raportul procedurii de atribuire |
| 1.17. | - Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii de atribuire |
| 1.18. | - Documentul privind soluționarea contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul |
| 1.19. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Acordul-cadru de achiziție publică/sectorială |
| 4. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 4.1. | - Acordul-cadru să fie cuprins în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale |
| 4.2. | - Procedura de atribuire aplicată este cea stabilită în strategia de contractare, dacă este cazul, sau în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale sau în programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect |
| 4.3. | - Obiectul acordului-cadru să fie încadrat în categoria de cheltuieli considerate eligibile, potrivit |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 64/68 | |

| | |
|------|---|
| | contractului/ordinului/deciziei de finanțare și/sau acordului sau convenției de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator |
| 4.4. | - 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/sectoriale; dacă apar modificări în avantajul autorității contractante, acestea sunt justificate printr-o notă separată |
| 4.5. | - Niciuna 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 |
| 4.6. | - Acordul-cadru de achiziții publice/sectoriale să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei/ofertelor și a garanției de participare |
| 4.7. | - Acordul-cadru să conțină modelul de contract subsecvent |
| 4.8. | - Acordul-cadru să precizeze: <ul style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> (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: <ul style="list-style-type: none"> (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; elementele reofertării se referă la preț, termene de livrare/prestare/ execuție, caracteristici tehnice, nivel calitativ și de performanță și acestea au fost prevăzute și în fișa de date a achiziției. |

**LISTĂ DE VERIFICARE
ACT ADIȚIONAL LA ACORDUL-CADRU DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ**

Cod E.2.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|---------------------|---|
| 1. | Existența documentelor justificative |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO-25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 65/68 | |

| | |
|-----------|--|
| 1.1. | - Acordul-cadru de achiziție publică/sectorială 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/sectorială |
| 1.3. | - Nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării acordului-cadru de achiziție publică/sectorială |
| 1.4. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Actul adițional la acordul-cadru de achiziție publică/sectorială |
| 4. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 4.1. | - 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 |
| 4.2. | - Încadrarea 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 acordului-cadru de achiziție publică/sectorială |
| 4.4. | - 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 |
| 4.5. | - Modificarea acordului-cadru nu vizează clauze obligatorii, nu afectează drepturile autorității/entității contractante |

LISTĂ DE VERIFICARE

DOCUMENT DE ACTUALIZARE A VALORII OBIECTIVULUI/PROIECTULUI DE INVESTIȚII ȘI A LUCRĂRILOR DE INTERVENȚII, ÎN FUNCȚIE DE EVOLUȚIA INDICILOR DE PREȚURI

Cod E.3.

| Nr. crt. | Obiectivele verificării |
|-----------|---|
| 1. | Existența documentelor justificative |
| 1.1. | - Programul de investiții publice, după caz |
| 1.2. | - Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții |
| 1.3. | - Devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții |
| 1.4. | - Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, după caz |
| 1.5. | - Angajamentele legale încheiate |
| 1.6. | - Situația plăților efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării |

| | | | |
|--|--|----------------------|---------------|
| Ministerul Finanțelor Publice | PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ | Cod: PO–25.02 | |
| | Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale | Ed. III | Rev. 1 |
| | | pag. 66/68 | |

| | |
|-----------|---|
| 1.7. | - Situația restului de executat la data actualizării |
| 1.8. | - Baza de date statistice a Institutului Național de Statistică |
| 1.9. | - Nota de calcul al actualizării |
| 1.10. | - Alte documente specifice ⁴ |
| 2. | Existența aprobării ordonatorului de credite pe operațiunea supusă monitorizării |
| 3. | Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru: |
| 3.1. | - Documentele justificative de la pct. 1 |
| 3.2. | - Documentul de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții |
| 4. | Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate |
| 4.1. | - Obiectivul/proiectul de investiții și lucrările de intervenții să fie cuprinse în programul de investiții publice, după caz |
| 4.2. | - Valoarea cheltuielilor legal efectuate până la data actualizării să fie corectă |
| 4.3. | - Valoarea restului de executat să fie corectă |
| 4.4. | - Actualizarea valorii obiectivului/proiectului de investiții sau a lucrărilor de intervenții să fie făcută pe baza evoluției indicelui de prețuri de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică, calculat între data întocmirii devizului general și data actualizării |