

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 16/ 150</b>

*Anexa nr. 8.1*

**Ministerul Finanțelor Publice**

**Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control**

**Cadrul general**  
**al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat**

**A. Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare**

Nr. crt.	Proiecte de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
0	1	2	3	4
1.	Cerere pentru deschiderea de credite bugetare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli;</li> <li>- Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare;</li> <li>- Acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite pe bază de elemente de legislație specifică fiecărui ordonator;</li> <li>- Nota justificativă;</li> <li>- Situația privind facturi, contracte, alte obligații la plată în perioadă;</li> <li>- Solicitățile ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare;</li> <li>- Situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate;</li> <li>- Bugetul aprobat.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului principal de credite, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificății bugetare;</li> <li>- dacă sumele solicitate sunt stabilite și în funcție de creditele deschise, neutilizate;</li> <li>- dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobate de Guvern;</li> <li>- existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 17/ 150</b>

		bugetare.		
2.	Dispoziție bugetară (ordin de plată) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentări) sau borderoul centralizator al acestor documente	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare;</li> <li>- Acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Solicitățile ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont);</li> <li>- Fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari, de credite, sau, după caz, în ordinele de plată;</li> <li>- Bugetul aprobat.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare;</li> <li>- dacă sumele prevazute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea de deschidere de credite sau sunt acoperite, prin disponibilizări pe seama redistribuirii de credite deschise anterior;</li> <li>- existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite bugetare;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
3.	Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor;</li> <li>- Bugetul aprobat.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz;</li> <li>- dacă sumele propuse sunt prevazute în bugetul aprobat, pe an;</li> <li>- concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate;</li> <li>- existența și pertința justificărilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse în documentul de modificare;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
4.	Document pentru efectuarea virărilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virărilor de credite bugetare;</li> <li>- Bugetul aprobat.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă virarea de credite nu contravine prevederilor legii privind finanțele publice, legilor bugetare anuale, actelor normative de rectificare sau altor acte normative cu</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 18/ 150</b>

	capitol al clasificății bugetare; - între subdiviziuni ale clasificății bugetare, în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu și bugetele instituțiilor subordonate; - între programe.	- Legile bugetare anuale; - Alte acte normative specifice.		prevederi speciale; - existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția, până la finele anului bugetar, a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificății bugetare de la care se propune disponibilizarea, respectiv a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificății bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Dispoziție bugetară de retragere a creditelor bugetare deschise și neutilizate sau borderoul centralizator al acestora	- Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2); - Legile bugetare anuale.	- Nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare; - Situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei.	<u>Se verifică:</u> - existența creditelor bugetare deschise și neutilizate; - dacă retragerea de credite bugetare este temeinic justificată; - încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

### **B. Angajamente legale din care rezultă, direct sau indirect, obligații de plată**

Nr. crt.	Proiecte de operațiuni*) supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
1.	Contract/comandă de achiziții publice	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legile bugetare anuale - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (3); - Legea nr. 346/2004 (4); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (5); - Legea nr. 571/2003 (6);	- Programul anual de achiziții publice; - Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție; - Nota privind determinarea valorii estimate; - Actul de aprobare a documentațiilor tehnico-	<u>Se verifică:</u> - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual; - dacă sunt asigurate surse de finanțare; existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a raportului procedurii;

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 19/ 150</b>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Codul comercial (7);</li> <li>- Codul civil (8);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 9/2000 (9);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (10);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (11);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (12);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (13);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 942/2006 (14);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2007 (15);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (16);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (17);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18);</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<p>economice ale obiectivelor de investiții;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare;</li> <li>- Anunțul/invitația de participare la procedură;</li> <li>- Documentația de atribuire;</li> <li>- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz;</li> <li>- Ofertele prezentate;</li> <li>- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor;</li> <li>- Raportul procedurii de atribuire;</li> <li>- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii;</li> <li>- Acordul – cadru;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal;</li> <li>- stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
2.	Contract/comandă de achiziții publice, finanțate integral sau parțial din credite externe rambursabile și/sau din fonduri externe	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (3);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Programul anual de achiziții publice;</li> <li>- Actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții;</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual;</li> <li>- existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz;</li> <li>- respectarea legalității și regularității specifice</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 20/ 150</b>

	nerambursabile, cu excepția celor finanțate din fonduri comunitare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 346/2004 (4);</li> <li>- Legea nr. 571/2003 (6);</li> <li>- Codul comercial (7);</li> <li>- Codul civil (8);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (10);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (11);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (5);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (12);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (13);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 942/2006 (14);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2007 (15);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (16);</li> <li>- Ordinul nr. 1.792/2002 emis de ministrul finanțelor publice (18);</li> <li>- Acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare;</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale;</li> <li>- Acordul sau convenția de finanțare externă;</li> <li>- Nota privind determinarea valorii estimate;</li> <li>- Acordul – cadru;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<p>procedurii de achiziție publică;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator;</li> <li>- existența avizelor organismului finanțator pe documentație și pe caietul de sarcini;</li> <li>- rezervarea creditelor prin angajament bugetar;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
3.	Contract de finanțare, altul decât cel finanțat din	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500 / 2002 (1);</li> <li>- Legea nr. 350/2005 (19);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Solicitarea finanțării și justificarea acesteia;</li> </ul>	<p><u>Se verifica:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă solicitarea finanțării are temei legal;</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 21/ 150</b>

	fonduri comunitare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 346/2004 (4);</li> <li>- Legea nr. 321/2006 (20);</li> <li>- Codul comercial (7);</li> <li>- Codul civil (8);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006(3);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (11);</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate;</li> <li>- Programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării;</li> <li>- Nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- existența creditelor bugetare și/sau creditelor de angajament, după caz;</li> <li>- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de selecție;</li> <li>- rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul valorii angajamentului legal;</li> <li>- stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ, inclusiv cu privire la calitatea Curții de Conturi de a exercita control, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr. 350/2005;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
4.	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	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (21);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (22);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (23);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.241/2004 (24);</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării sau a acțiunii cu caracter specific;</li> <li>- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existența creditelor bugetare;</li> <li>- concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent;</li> <li>- încadrarea valorii devizului / categoriei de cheltuieli în limitele prevăzute de normele legale;</li> <li>- rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal;</li> <li>- existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
5.	Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nota de fundamentare a deplasării în străinătate;</li> <li>- Documente, invitații și</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existența creditelor bugetare;</li> <li>- concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor</li> </ul>

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 22/ 150</b>

	estimativ de cheltuieli	-Legea nr. 248/2005 (25); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (26); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (27); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (23); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18); - Alte acte normative specifice.	comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiunea și condițiile efectuării deplasării în străinătate; - Notă - mandat privind deplasarea; - Memorandum, după caz.	financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
6.	Convenție pentru acordarea de împrumuturi, conform art. 69 din Legea nr. 500/2002	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2); - Codul Civil (art. 1.576 și următoarele) (8); - Actul normativ de înființare a unor instituții publice /activități finanțate integral din venituri proprii.	- Nota de fundamentare privind acordarea împrumutului; - Solicitarea instituției publice interesate; - Graficul de rambursare a împrumutului.	<u>Se verifică:</u> - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul împrumutului; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului se încadrează în prevederile art. 69 din Legea nr. 500/2002; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului a întocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii, în vederea rambursării împrumutului; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
7.	Contract de cumpărare /închiriere de terenuri, clădiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora (în care entitatea publică este cumpărător /chiriaș)	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legile bugetare anuale; - Legea nr. 213/1998 (28); - Legea nr. 571/2003 (16); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2); - Codul Comercial (7); - Codul Civil (8);	- Nota de fundamentare a cumpărării/închirierii; - Documente specifice privind derularea operațiunii; - Procedura aprobată de ordonator, aplicabilă achizițiilor nereglementate de Ordonanța de urgență a	<u>Se verifică:</u> - existența creditelor bugetare; - respectarea prevederilor legale și a procedurilor privind cumpărarea/închirierea în astfel de situații; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II   Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 23/ 150</b>

		- Alte acte normative specifice.	Guvernului nr. 34/2006.	angajamentul legal; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
8.	Contract/comandă de achiziții publice, finanțate integral sau parțial din fonduri comunitare	- Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (29); - Ordonanța Guvernului nr. 46/2007 (30); - Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 (31); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 1.306/2007 (33); - Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 (34); - Hotărârea Guvernului nr. 1.540/2008 (35); - Hotărârea Guvernului nr. 715/2008 (36); - Hotărârea Guvernului nr. 895/2007 (37); - Hotărârea Guvernului nr. 620/2007 (38); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr.	- Contractul/decizia/ordinul/ de finanțare din fonduri comunitare; - Planul indicativ Facilitatea Schengen 2007 – 2009 (după caz); - Programul anual/multianual de achiziții publice; - Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție; - Nota privind determinarea valorii estimate; - Actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții; - Anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare; - Anunțul/invitația de participare la procedură; - Documentația de atribuire; - Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz; - Ofertele prezentate;	<u>Se verifică:</u> - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual de achiziții; - existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a raportului procedurii; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.



<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 24/ 150</b>

		80/2008 (39) - Ordinul ministrului finanțelor publice. nr. 2.548 /2009 (40); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (3); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (12); - Legile bugetare anuale; - Legea nr. 571/2003 (6); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (13); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2007 (15); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (16); - Alte acte normative specifice.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor; - Raportul procedurii de atribuire; - Nota justificativă privind alegerea procedurii de atribuire; - Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - Acordul de finanțare, după caz; - Acordul – cadru; - Alte documente specifice.	
--	--	---	---	--

### **C. Ordonanțarea cheltuielilor**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Proiecte de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat</b>	<b>Cadrul legal</b>	<b>Acte justificative</b>	<b>Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat</b>
1.	Ordonanțare de plată privind achiziția publică de produse, servicii sau lucrări, cu excepția celor finanțate din fonduri comunitare.	- Legea nr.500/2002 (1); - Legile bugetare anuale; - Legea nr. 82/1991, republicată (41);	- Contractul de achiziții publice; - Factura fiscală; - Documentele care să ateste livrarea produselor, prestarea	<u>Se verifică:</u> - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 25/ 150</b>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (3);</li> <li>- Legea nr.571/2003 (6);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr.264/2003 (42);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 / 2002 (18);</li> <li>- Acte de reglementare, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama fondurilor publice;</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<p>serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Factura externă;</li> <li>- Declarația vamală de import;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<p>de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
2.	Ordonanțare de plată externă pentru cotizații, contribuții, taxe etc. la diverse organisme internaționale	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 (43);</li> <li>- Protocoale, acorduri sau convenții încheiate de entitatea publică cu organismele internaționale;</li> <li>- Legile de ratificare;</li> <li>- Alte acte normative</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Acordul, convenția sau protocolul;</li> <li>- Avizul de plată transmis de organismul internațional;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanța dintre prevederile acordului, convenției sau protocolului și avizul de plată transmis de organismul internațional, inclusiv a termenului de plată;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”;</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II   Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 26/ 150</b>

		specifice.		- existența vizei de control financiar preventiv propriu.
3.	Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte plăți din fonduri publice, acordate agenților economici sau altor beneficiari legali	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 (44);</li> <li>- Legea nr.571/2003 (6);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 /2002 (18);</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nota de fundamentare;</li> <li>- Documentația specifică care rezultă din actul normativ, ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
4.	Ordonanțare de plată externă privind alte plăți decât cele aferente împrumuturilor externe	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Legea nr.571/2003 (6);</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Nota de fundamentare;</li> <li>-Documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în angajamentul legal;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
5.	Ordonanțare de plată pentru	- Legea nr.500/2002 (1);	- Contractul de achiziție	<u>Se verifică:</u>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 27/ 150</b>

	avansuri acordate în cadrul contractelor de achiziții publice încheiate, cu excepția celor finanțate din fonduri comunitare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 264/ 2003 (11);</li> <li>- Legea nr. 571/2003 (6);</li> <li>- Acte de reglementare, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama fondurilor publice;</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<p>publică;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Solicitarea de acordare a avansului;</li> <li>- Documentul prin care se constituie garanția legală;</li> <li>- Nota de fundamentare întocmită de responsabilul cu acordarea avansului, numit de ordonator.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă acordarea avansului respectă condițiile specifice de legalitate și regularitate;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal, precum și în prevederile contractului;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
6.	Ordonanțare de plată privind cheltuielile care fac obiectul contractului de finanțare, altul decât cel finanțat din fonduri comunitare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (3);</li> <li>- Legea nr. 571/2003 (6);</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Contractul de finanțare;</li> <li>- Documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în contractul de finanțare;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
7.	Ordonanțări de plată a	- Legea nr. 500/2002	- Centralizatorul lunar al	<u>Se verifică:</u>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 28/ 150</b>

	salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum și a obligațiilor fiscale aferente acestora	(1); - Legea nr. 53/2003 - Codul muncii (45); - Legile bugetare anuale; - Legea nr.330 /2009 (46); - Legea nr. 188/1999, republicată (47); - Legea nr.571/2003 (6); - Legea nr.19/2000 (48); - Legea nr.76/2002 (49); -Legea nr.346/2002(50); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr.147/2002 (51); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 (52); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 (53); - Alte acte normative specifice.	statelor de salarii; - Situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - Situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna ... ; - Alte documente.	- încadrarea în prevederile bugetului privind numărul maxim de posturi și creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contribuții pentru asigurările sociale de stat, contribuții pentru asigurările de șomaj, contribuții pentru asigurările sociale de sănătate etc.); - dacă au fost aplicate cotele legale de contribuții; - dacă pentru acordarea sporurilor, premiilor, altor drepturi salariale există bază legală; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”; - regularitatea completării documentului supus vizei; - încadrarea sumei ordonanțate în valoarea cheltuielilor lichidate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
8.	Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractelor de achiziții, finanțate din fonduri comunitare	- Legea nr.500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2); - Ordonanța Guvernului nr.79/2003 (31); - Hotărârea Guvernului nr. 1.306/2007 (33);	- Contractul/decizia/ordinul de finanțare; - Contractul de achiziții publice; - Cererea de plată a avansului; - Nota de autorizare a avansului; - Avizul de plată;	<u>Se verifică:</u> - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile Uniunii Europene specifice, în vigoare; - înscrierea valorii decontate în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II   Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 29/ 150</b>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.540/2008 (35);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 715/2008 (36);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 895/2007 (37);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 620/2007 (38);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2548/2009 (40);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Legea nr. 571/2003 (6);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003, republicată (11);</li> <li>- Acte de reglementare, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama fondurilor publice;</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>subdiviziunea corespunzătoare a clasificății bugetare pentru care există angajament bugetar;</li> <li>- legalitatea, regularitatea, precum și condițiile acordării/recuperării avansurilor;</li> <li>- existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
9.	Ordonanțare de plată**) privind achiziția publică de produse, servicii sau lucrări, în cadrul contractelor de achiziții finanțate din fonduri	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Ordonanța Guvernului</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Contractul/decizia/ordinul de finanțare;</li> <li>- Contractul de achiziții publice;</li> <li>- Documentele care să ateste</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 30/ 150</b>

comunitare	nr. 79/2003 (31); - Hotărârea Guvernului nr. 1.306/2007 (33); - Hotărârea Guvernului nr. 1.540/2008 (35); - Hotărârea Guvernului nr. 715/2008 (36); - Hotărârea Guvernului nr. 895/2007 (37); - Hotărârea Guvernului nr. 620/2007 (38); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.548/2009 (40); - Legile bugetare anuale; - Legea nr. 571/2003 (6); - Acte de reglementare, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama fondurilor publice; - Alte acte normative specifice.	livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz; - Factura fiscală sau factura externă, însoțită de documentele justificative (certificare de plată, rapoarte de progres ș.a.); - Declarația vamală de import; - Alte documente.	de compartimentul de specialitate prin „Bun de plată”; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
------------	---	--	---

**E. Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat**

Nr. crt.	Proiecte de operațiuni supuse controlului financiar	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
----------	---	--------------	--------------------	--

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 31/ 150</b>

	<b>preventiv delegat</b>			
1.	Acord-cadru de achiziții publice	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (2);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (3);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr.925/2006 (12);</li> <li>- Legea nr.346/2004 (4);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (10);</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Programul anual de achiziții publice;</li> <li>- Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii de achiziție selectate;</li> <li>- Nota privind determinarea valorii estimate;</li> <li>- Anunțul/invitația de participare la procedură;</li> <li>- Documentația de atribuire;</li> <li>- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, după caz;</li> <li>- Ofertele prezentate;</li> <li>- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor;</li> <li>- Raportul procedurii de atribuire;</li> <li>- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual de achiziții;</li> <li>- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;</li> <li>- existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a raportului procedurii;</li> <li>- stabilirea termenilor acordului-cadru în concordanță cu prevederile cadrului normativ;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>

\*) Documentul supus controlului financiar preventiv delegat va fi însoțit, după caz, de o „Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament”, de o “Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare” și/sau de un “Angajament bugetar individual/global”, întocmite conform anexelor nr. 1a, 1b și, respectiv, anexei nr. 2 la “Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale”, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare;

\*\*) Cu excepția ordonanțării de plată în cadrul proiectelor finanțate din fonduri ISPA, emisă de Oficiul de Plăți și Contractare Phare, conform prevederilor art. 9 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 475/2008.



<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 32 / 150</b>	

**F. Lista actelor normative cuprinse în coloana a doua din Cadrul general al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat**

Nr. crt.	Actul normativ	Publicat în Monitorul Oficial al României
1.	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice	Nr. 597/2002
2.	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 799/2003
3.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 418/2006
4.	Legea nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii	Nr. 681/2004
5.	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	Nr. 365/2006
6.	Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal	Nr. 927/2003
7.	Codul comercial	
8.	Codul civil	
9.	Ordonanța Guvernului nr. 9/2000 privind nivelul dobânzii legale pentru obligații bănești	Nr. 26/2000
10.	Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 noiembrie 2002 privind vocabularul comun al achizițiilor publice (C.P.V.)	J.O. al U.E. nr. L. 340/2002
11.	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	Nr. 109/2004
12.	Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 625/2006
13.	Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 pentru aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică prin mijloace electronice din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 978/2006
14.	Hotărârea Guvernului nr. 942/2006 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	Nr. 661/2006
15.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2007 privind măsurile pentru combaterea întârzierii executării obligațiilor de plată	Nr. 738/2007

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 33 / 150</b>	

	rezultate din contracte comerciale	
16.	Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal	Nr. 112/2004
17.	Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 privind aprobarea conținutului-cadru al documentației tehnico-economice aferente investițiilor publice, precum și a structurii și metodologiei de elaborare a devizului general pentru obiective de investiții și lucrări de intervenții	Nr. 48/2008
18.	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	Nr. 37/2003
19.	Legea nr. 350/2005 privind regimul finanțării nerambursabile din fonduri publice alocate pentru activități nonprofit de interes general	Nr. 1.128/2005
20.	Legea nr. 321/2006 privind regimul acordării finanțării nerambursabile pentru programele sau acțiunile privind sprijinirea activității românilor de pretutindeni	Nr. 626/2006
21.	Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile și instituțiile publice	Nr. 542/2001
22.	Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de organizare în țară a acțiunilor de protocol	Nr. 176/1991
23.	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
24.	Hotărârea Guvernului nr. 1.241/2004 pentru actualizarea limitelor maxime de cheltuieli prevăzute în anexa nr. 2 la Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice	Nr. 751/2004
25.	Legea nr. 248/2005 privind regimul liberei circulații a cetățenilor români în străinătate	Nr. 682/2005
26.	Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	Nr. 154/1995
27.	Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 privind drepturile și obligațiile autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării în alta localitate	Nr. 1.046/2006
28.	Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia	Nr. 448/1998
29.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență	Nr. 413/2009
30.	Ordonanța Guvernului nr. 46/2007 privind modul de alocare a fondurilor externe nerambursabile și a contribuției naționale în	Nr. 603/2007

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 34 / 150</b>	

	bugetul instituțiilor implicate în gestionarea și utilizarea acestora, pentru obiectivul "Cooperare teritorială europeană"	
31.	Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător.	Nr. 622/2003
32.	Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale	Nr. 517/2007
33.	Hotărârea Guvernului nr. 1.306/2007 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003	Nr. 753/2007
34.	Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 privind cadrul instituțional de coordonare și de gestionare a instrumentelor structurale	Nr. 364/2008
35.	Hotărârea Guvernului nr. 1.540/2008 pentru aprobarea Strategiei naționale privind aderarea la spațiul Schengen pentru perioada 2008 – 2011	Nr. 832/2008
36.	Hotărârea Guvernului nr. 715/2008 privind aprobarea Planului indicativ Facilitatea Schengen 2007 – 2009 pentru asigurarea finanțării acordate României de către Uniunea Europeană	Nr. 594/2008
37.	Hotărârea Guvernului nr. 895/2007 privind stabilirea cadrului instituțional pentru planificarea financiară și auditarea utilizării fondurilor acordate României prin Facilitatea Schengen	Nr. 895/2007
38.	Hotărârea Guvernului nr. 620/2007 privind modalitatea de utilizare a fondurilor alocate de Uniunea Europeană prin intermediul Facilității Schengen și pentru fluxurile de numerar	Nr. 419/2007
39.	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 80/2008 pentru aprobarea Instrucțiunilor privind deschiderea și funcționarea conturilor pentru gestionarea asistenței financiare nerambursabile și a fondurilor de la bugetul de stat, în cadrul obiectivului convergență	Nr. 99/2008
40.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.548/2009 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2009	Nr. 2.548/2009
41.	Legea nr. 82/1991 – legea contabilității, republicată	Nr. 454/2008
42.	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	Nr. 109/2004
43.	Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 privind autorizarea plății cotizațiilor la organizațiile internaționale interguvernamentale la care România este parte	Nr. 241/1994
44.	Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 privind executarea obligațiilor de plată ale instituțiilor publice, stabilite prin titluri executorii	Nr. 81/2002
45.	Legea nr. 53/2003 – Codul muncii	Nr. 72/2003
46.	Legea nr. 330/2009 cadru privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice	Nr. 762/2009
47.	Legea nr. 188/1999 privind statutul funcționarilor publici, republicată	Nr. 365/2007
48.	Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale	Nr. 140/2000

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 35 / 150</b>	

49.	Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă	Nr. 103/2002
50.	Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale	Nr. 454/2002
51.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 147/2002 pentru reglementarea unor probleme financiare și pentru modificarea unor acte normative	Nr. 821/2002
52.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 pentru reglementarea unor măsuri privind numărul de posturi și cheltuielile de personal în sectorul bugetar	Nr. 562/2005
53.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 privind stabilirea structurii raportărilor referitoare la cheltuielile de personal prevăzute de 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	Nr. 162/2006

Notă:

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

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		pag. 36 / 150	

**Listele de verificare pentru proiectele de operațiuni cuprinse în Cadrul general al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat**

**LISTĂ DE VERIFICARE (*CHECK-LIST*)  
CERERE PENTRU DESCHIDERE DE CREDITE BUGETARE**

Cod A.1.

*Anexa nr. 8.1.1.a.*

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite bugetare
1.2.	- Nota justificativă
1.3.	- Situația disponibilului la finele lunii precedente
1.4.	- Situație privind facturi, contracte, alte obligații scadente la plată în perioadă
1.5.	- Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.6.	- Situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate
1.7.	- Bugetul aprobat
1.8.	- Alte documente justificative din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături, după caz, și respectarea bazei legale pentru efectuarea plăților care fac obiectul solicitării pentru deschiderea de credite pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
<b>3.</b>	<b>Încadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare în:</b>
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern (când este cazul)
3.3.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
<b>4.</b>	<b>Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare, având în vedere:</b>
4.1.	- Creditele bugetare deschise anterior și neutilizate
4.2.	- Ca întreaga sumă să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
<b>5.</b>	<b>Completarea corectă a cererii pentru deschiderea de credite bugetare cu privire la:</b>
5.1.	- Beneficiarul deschiderii de credite bugetare
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Suma pentru care se cere deschiderea de credite bugetare
5.4.	- Corespondența dintre suma solicitată și detalierea pe verso-ul formularului
5.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 37 / 150</b>	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
DISPOZIȚIE BUGETARĂ (ORDIN DE PLATĂ) PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR  
BUGETARE (ALIMENTĂRI)

Cod A.2.

Anexa nr. 8.1.1.b.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Solicitarea ordonatorului secundar sau terțiar, după caz
1.2.	- Fundamentarea repartizării de credite pentru bugetul propriu, în cazul ordonatorului principal
1.3.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
1.4.	- Bugetul aprobat
1.5.	- Alte documente justificative din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea/alimentarea
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Dispoziția bugetară pentru repartizarea creditelor bugetare (ordinul de plată)
<b>3.</b>	<b>Încadrarea sumei prevăzută pentru repartizare, în:</b>
3.1.	- Creditele bugetare aprobate, repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Cererea de deschidere de credite bugetare
3.3.	- Nivelul dispoziției bugetare de retragere (când este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare
<b>4.</b>	<b>Completarea corectă a dispoziției bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare (ordinul de plată) cu privire la:</b>
4.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
4.2.	- Conturile de trezorerie
4.3.	- Suma repartizată
4.4.	- Corespondența dintre suma repartizată și detalierea de pe verso-ul formularului
4.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Notă:

În cazul în care se prezintă la viză Borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare sau Borderoul centralizator al ordinelor de plată pentru alimentări de conturi, obiectivele verificării din prezenta listă de verificare (*check-list*) vor fi urmărite atât pentru fiecare dispoziție bugetară (ordin de plată), cât și pentru borderoul centralizator în cauză.

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 38 / 150</b>	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
DOCUMENT PENTRU MODIFICAREA REPARTIZĂRII PE TRIMESTRE A CREDITELOR  
BUGETARE

Cod A.3.

Anexa nr. 8.1.1.c.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
1.2.	- Bugetul aprobat
1.3.	- Dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorului principal
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
<b>3.</b>	<b>Încadrarea sumei cu care se modifică repartizările pe trimestre în:</b>
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare
<b>4.</b>	<b>Modificarea trimestrializării să corespundă următoarelor cerințe:</b>
4.1.	- Concordanța cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.2.	- Respectarea angajamentelor anterioare

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 39 / 150</b>	

DOCUMENT PENTRU EFECTUAREA VIRĂRILOR DE CREDITE BUGETARE ÎNTRE  
CAPITOLE ALE CLASIFICAȚIEI BUGETARE

Cod A.4.

Anexa nr. 8.1.1.d.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virărilor de credite bugetare între capitole ale clasificăției bugetare
1.2.	- Bugetul aprobat
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul privind virările de credite bugetare între capitole ale clasificăției bugetare
<b>3.</b>	<b>Încadrarea sumei prevăzute a se vira între capitole în:</b>
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
<b>4.</b>	<b>Propunerea de virare să:</b>
4.1.	- Nu contravină țegii privind finanțele publice, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Fie susținută de justificări, detalieri și necesități privind execuția până la finele anului bugetar la capitolele respective
4.5.	- Fie efectuată în intervalul de timp prevăzut de lege

Notă: În cazul în care se prezintă la viză documente privind virarea de credite bugetare între subdiviziuni ale clasificăției bugetare în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu și bugetele instituțiilor subordonate, sau documente privind virarea de credite bugetare între programe, prezenta listă de verificare (*check-list*) se va adapta corespunzător documentelor respective.



<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 40 / 150</b>	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
DISPOZIȚIE BUGETARA DE RETRAGERE A CREDITELOR BUGETARE DESCHISE ȘI  
NEUTILIZATE

Cod A.5.

Anexa nr. 8.1.1.e.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare
1.2.	- Bugetul aprobat
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispoziția bugetară de retragere a creditelor bugetare
<b>3.</b>	<b>Încadrarea sumei prevăzute pentru retragere în:</b>
3.1.	- Creditele bugetare deschise/repartizate și neutilizate
3.2.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
<b>4.</b>	<b>Proiectul de operațiunea de retragere:</b>
4.1.	- Sa se facă în termenul legal;
4.2.	- Sa sigure respectarea angajamentelor anterioare;
<b>5.</b>	<b>Completarea corectă a dispoziției bugetare de retragere a creditelor bugetare cu privire la:</b>
5.1.	- Entitatea publică de la care se retrag creditele bugetare
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Suma care se retrage
5.4.	- Corespondența dintre suma care se retrage și detalierea de pe verso-ul formularului
5.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Notă: În cazul în care se prezintă la viză Borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare de retragere a creditelor bugetare, prezenta listă de verificare (*check-list*) va fi urmărită atât pentru fiecare dispoziție bugetară, cât și pentru borderoul centralizator în cauză.

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 41 / 150</b>	

CONTRACT/COMANDĂ DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ

Cod B.1.

*Anexa nr. 8.1.1.f.*

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.3.	- Alte cheltuieli de investiții – liste detaliate și aprobate de ordonator
1.4.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.5.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.6.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.7.	- Documentația de atribuire
1.8.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.9.	- Ofertele
1.10.	- Procesul-verbal al ședinței de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia, tuturor ofertanților
1.11.	- Raportul procedurii de atribuire
1.12.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.13.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.14.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.15.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor
1.16.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
1.17.	- Acordul-cadru
1.18.	- Solicitarea de completare a ofertei, adresată operatorului/operatorilor economici semnatar/semnatori ai acordului-cadru
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract/comandă de achiziții publice
<b>3.</b>	<b>Încadrarea valorii contractului/comenzii în:</b>
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului câștigător
3.4.	- Nivelul din acordul - cadru
<b>4.</b>	<b>Contractul:</b>
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător în Raportul procedurii de atribuire
4.3.	- Să prevadă calitatea, cantitatea și prețul/tarifal produselor/ serviciilor/lucrărilor contractate, conform actelor justificative
4.4.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.5.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
4.6.	- Să prevadă actualizarea prețului numai cu respectarea legii
4.7.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.8.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 42 / 150</b>	

4.9.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare/de execuție
4.10.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 43 / 150</b>	

CONTRACT/COMANDA DE ACHIZIȚIE PUBLICA, FINANȚATA INTEGRAL SAU PARȚIAL  
DIN CREDITE EXTERNE RAMBURSABILE ȘI/SAU FONDURI EXTERNE  
NERAMBURSABILE, CU EXCEPȚIA CELOR FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod B.2.

*Anexa nr. 8.1.1.g.*

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.3.	- Alte cheltuieli de investiții – liste detaliate și aprobate de ordonator
1.4.	- Acordul/contractul de finanțare externă
1.5.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.6.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.7.	- Documentele pentru elaborarea și prezentarea ofertei
1.8.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.9.	- Ofertele
1.10.	- Documentul de aprobare a hotărârii comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.11.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.12.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.13.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.14.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor
1.15.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract/comandă de achiziții publice
<b>3.</b>	<b>Încadrarea valorii contractului/comenzii în:</b>
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei stabilite câștigătoare
3.4.	- Nivelul prevăzut în actul normativ care a aprobat împrumutul
<b>4.</b>	<b>Contractul:</b>
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător prin Raportul procedurii
4.3.	- Să prevadă calitatea, cantitatea și prețul/tarifal produselor/serviciilor/ lucrărilor contractate, conform actelor justificative
4.4.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.5.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
4.6.	- Să prevadă actualizarea prețului numai cu respectarea legii
4.7.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.8.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.9.	- Să se încadreze din punct de vedere al obiectului în categoria cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/contractul de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator
4.10.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 44 / 150</b>	

	prestare/de execuție
4.11.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale

**LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)**

**CONTRACT DE FINANȚARE, ALTUL DECÂT CEL FINANȚAT DIN FONDURI COMUNITARE**

Cod B.3.

*Anexa nr. 8.1.1.h.*

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 45 / 150</b>	

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Temeiul legal pentru acordarea finanțării
1.2.	- Programul anual propriu pentru acordarea de finanțări nerambursabile, publicat
1.3.	- Anunțul de participare publicat
1.4.	- Documentația pentru elaborarea și prezentarea propunerii de proiect
1.5.	- Documentul de constituire a comisiei de evaluare
1.6.	- Hotărârea comisiei de evaluare
1.7.	- Comunicarea rezultatului selecției
1.8.	- Documentul de soluționare a contestațiilor
1.9.	- Solicitarea finanțării (propunerea de proiect)
1.10.	- Nota de fundamentare/devizul estimativ de cheltuieli
1.11.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
1.12.	- Programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul de finanțare
<b>3.</b>	<b>Încadrarea valorii contractului de finanțare în:</b>
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul aprobat pentru programul/proiectul sau acțiunea prevăzută de reglementările legale
3.4.	- Nivelul rezultat din solicitarea de finanțare
<b>4.</b>	<b>Contractul de finanțare:</b>
4.1.	- Să prevadă obligativitatea aplicării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2006 pentru atribuirea contractului de achiziție publică
4.2.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.3.	- Să reflecte obiectul programului/proiectului sau acțiunii prevăzute de reglementările legale
4.4.	- Să se încheie cu solicitantul în drept să beneficieze de finanțarea respectivă
4.5.	- Să se încheie în perioada de valabilitate a ofertei
4.6.	- Să prevadă calitatea Curții de Conturi de a exercita controlul financiar asupra derulării activității non profit finanțată din fonduri publice
4.7.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu legislația în domeniu

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 46 / 150</b>	

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării sau a acțiunii cu caracter specific, după caz
1.2.	- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a valorii devizului</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea valorii devizului în:</b>
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)

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 47 / 150</b>	

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Nota de fundamentare a deplasării în străinătate
1.2.	- Invitații, comunicări, alte documente de la partenerul extern
1.3.	- Nota-mandat/memorandumul privind deplasarea
1.4.	- Oferte pentru cazare și/sau transport, după caz
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a valorii devizului</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea valorii devizului în:</b>
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
4.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
4.3.	- Baremurile prevăzute de normele legale

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
 CONVENȚIE PENTRU ACORDAREA DE ÎMPRUMUTURI, CONFORM ART. 69 DIN LEGEA  
 NR. 500/2002



<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 48 / 150</b>	

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Actul de înființare a instituției publice/activității finanțate integral din venituri proprii
1.2.	- Solicitarea pentru acordarea împrumutului
1.3.	- Programul privind realizarea veniturilor proprii care să asigure rambursarea împrumutului
1.4.	- Nota de fundamentare privind acordarea împrumutului
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Convenția pentru acordarea împrumutului
<b>3.</b>	<b>Încadrarea valorii împrumutului în:</b>
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul de împrumut solicitat
3.3.	- Nivelul posibil de rambursat, din nota de fundamentare
<b>4.</b>	<b>Convenția:</b>
4.1.	- Să fie încheiată în cazul unei instituții publice/activități finanțate, nou înființată
4.2.	- Să prevadă modalitatea și tranșele de acordare a împrumutului
4.3.	- Să prevadă măsuri asiguratorii de recuperare a împrumutului
4.4.	- Să prevadă termenele de constituire a împrumutului
4.5.	- Să prevadă rambursarea integrală a împrumutului în termen de 6 luni de la data acordului

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
**CONTRACT DE CUMPĂRARE/ÎNCHIRIERE DE TERENURI, CLĂDIRI EXISTENTE, ALTE  
BUNURI IMOBILE SAU A DREPTURILOR ASUPRA ACESTORA**

Cod B.7.

*Anexa nr. 8.1.1.1.*

Nr. crt.	Obiectivele verificării

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 49 / 150</b>	

<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.3.	- Alte cheltuieli de investiții - liste detaliate și aprobate de ordonator (pentru cumpărare)
1.4.	- Nota de fundamentare a cumpărării/închirierii
1.5.	- Documente specifice privind derularea operațiunii de cumpărare/închiriere, potrivit Procedurii aprobate de ordonator
1.6.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract de cumpărare/închiriere în care entitatea publică este cumpărător/chiriaș
<b>3.</b>	<b>Încadrarea valorii contractului/comenzii în:</b>
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul prețului/chiriei oferite de proprietar
3.4.	- Valoarea din lista de detalieri (pentru cumpărare)
<b>4.</b>	<b>Contractul de cumpărare/închiriere:</b>
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.3.	- Să prevadă elementele de identificare a bunului cumpărat/închiriat
4.4.	- Să prevadă actualizarea prețului/chiriei cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă obligațiile chiriașului și ale proprietarului
4.6.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată
4.7.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de neonorare a obligațiilor contractuale

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
CONTRACT/COMANDA DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ, FINANȚAT INTEGRAL SAU PARȚIAL  
DIN FONDURI COMUNITARE

Cod B. 8.

Anexa nr. 1.1.m.

<b>Nr. crt.</b>	<b>Obiectivele verificării</b>
---------------------	--------------------------------

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 50 / 150</b>	

<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Decizia/ordinul/contractul de finanțare din fonduri comunitare; planul indicativ Facilitatea Schengen 2007 – 2009
1.2.	- Programul anual/multianual de achiziții publice
1.3.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.4.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.5.	- Alte cheltuieli de investiții – liste detaliate și aprobate de ordonator
1.6.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.7.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.8.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.9.	- Documentația de atribuire
1.10.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.11.	- Ofertele
1.12.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia tuturor ofertanților
1.13.	- Raportul procedurii de atribuire
1.14.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.15.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.16.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.17.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor
1.18.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract de achiziție publică
<b>3.</b>	<b>Încadrarea valorii contractului/comenzii în:</b>
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei stabilită câștigătoare
3.4.	- Nivelul prevăzut în actul normativ care a aprobat finanțarea din fonduri comunitare
<b>4.</b>	<b>Contractul:</b>
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător prin Raportul procedurii
4.3.	- Să prevadă calitatea, cantitatea și prețul/tarifal produselor/serviciilor/lucrărilor contractate, conform actelor justificative
4.4.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.5.	- Să prevadă acordarea de avansuri, cu respectarea legii
4.6.	- Să prevadă actualizarea prețului, cu respectarea legii
4.7.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.8.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.9.	- Să se încadreze din punct de vedere al obiectului în categoria cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/memorandumul/decizia/ contractul/ordinul de finanțare din fonduri comunitare și cu regulile fiecărui organism finanțator
4.10.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare/de execuție
4.11.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 51 / 150</b>	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

ORDONANȚĂRE DE PLATĂ PRIVIND ACHIZIȚIA PUBLICĂ DE PRODUSE, CU EXCEPȚIA  
CELOR FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod C.1.

*Anexa nr. 8.1.1.n.*

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 52 / 150</b>	

1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Contractul/comanda (sau altă formă de angajament juridic)
1.3.	- Factură fiscală/alte tipuri de facturi, aprobate conform prevederilor legale
1.4.	- Procesul-verbal de recepție, Nota de recepție și constatare de diferențe sau alte documente care atestă livrarea și recepția produselor
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Numărul și data emiterii facturii
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului
<b>6.</b>	<b>Corespondența dintre conținutul actelor justificative în ceea ce privește:</b>
6.1.	- Cantitatea de produse recepționate
6.2.	- Calitatea produselor recepționate
6.3.	- Prețul unitar al produselor recepționate
6.4.	- Termenele de livrare
6.5.	- Modalitățile de plată

Notă: În cazul ordonanțărilor de plată privind achiziția publică de servicii sau lucrări, prezenta listă de verificare (*check-list*) se va adapta în mod corespunzător.

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
ORDONANȚĂRE DE PLATĂ EXTERNĂ PENTRU COTIZAȚII, CONTRIBUȚII, TAXE ETC. LA  
DIVERSE ORGANISME INTERNAȚIONALE

Cod C.2.

Anexa nr. 8.1.1.o.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 53 / 150</b>	

1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Acordul, convenția sau protocolul privind aderarea la organismul internațional, inclusiv actul normativ care aprobă aderarea respectivă
1.3.	- Avizul de plată primit de la organismul internațional și/sau alte elemente care privesc suma de plată în valută și termenul scadent la plată
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propuse pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Numărul și data emiterii facturii
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului sumei

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU SUBVENȚII, TRANSFERURI, PRIME SAU ALTE  
PLĂȚI DIN FONDURI PUBLICE, ACORDATE AGENȚILOR ECONOMICI SAU ALTOR  
BENEFICIARI LEGALI

Cod C.3.

*Anexa nr. 8.1.1.p.*

<b>Nr. crt.</b>	<b>Obiectivele verificării</b>
---------------------	--------------------------------

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 54 / 150</b>	

<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Documentația specifică, conform actului normativ care reglementează domeniul
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:</b>
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
ORDONANȚARE DE PLATĂ EXTERNĂ PRIVIND ALTE PLĂȚI DECÂT CELE AFERENTE  
ÎMPRUMUTURILOR EXTERNE

Cod C.4.

Anexa nr. 8.1.1.q.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 55 / 150</b>	

1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrări
1.4.	- Factura externă
1.5.	- Documente de transport, vămuire, recepție, situații de lucrări, după caz
1.6.	- Documente specifice care rezultă din actul normativ ce reglementează domeniul
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată externă
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei prevăzute pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Disponibilul în cont
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:</b>
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
ORDONANȚARE DE PLATA PENTRU AVANSURI ACORDATE ÎN CADRUL  
CONTRACTELOR DE ACHIZIȚII ÎNCHEIATE, CU EXCEPȚIA CELOR FINANȚATE DIN  
FONDURI COMUNITARE

Cod C.5.

*Anexa nr. 8.1.1.r.*

<b>Nr. crt.</b>	<b>Obiectivele verificării</b>
---------------------	--------------------------------



<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 56 / 150</b>	

<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrări
1.4.	- Solicitarea de acordare a avansului
1.5.	- Documentul prin care se constituie garanția legală
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată a avansului
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei prevăzute pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Disponibilul din cont
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:</b>
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND CHELTUIELILE CARE FAC OBIECTUL  
CONTRACTULUI DE FINANȚARE, ALTUL DECÂT CEL FINANȚAT DIN FONDURI  
COMUNITARE

Cod C.6.

*Anexa nr. 8.1.1.s.*

<b>Nr. crt.</b>	<b>Obiectivele verificării</b>
---------------------	--------------------------------

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 57 / 150</b>	

<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Contractul de finanțare
1.3.	- Cererea de plată
1.4.	- Nota de autorizare a plății
1.5.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.6.	- Avizul de plată
1.7.	- Raportul financiar
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată a sumei reprezentând finanțarea
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Categoria cheltuielilor considerate eligibile conform contractului de finanțare
4.5.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Correspondența datelor din ordonanța de plată cu cele din actele justificative pentru:</b>
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod C.7.

*Anexa nr. 8.1.1.t.*

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 58 / 150</b>	

1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal
1.3.	- Situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal
1.4.	- Statul de funcții
1.5.	- Bugetul aprobat
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
<b>3.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă la plată în:</b>
3.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.2.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
3.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>4.</b>	<b>Încadrarea numărului de personal din statul de salarii în:</b>
4.1.	- Numărul maxim de personal stabilit prin buget
4.2.	- Numărul rezultat din statul de funcții
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:</b>
5.1.	- Tipul plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei
<b>6.</b>	<b>Respectarea prevederilor legale pentru plata:</b>
6.1.	- Salariilor
6.2.	- Sporurilor
6.3.	- Orelor suplimentare
6.4.	- Premiilor
6.5.	- Altor drepturi salariale
6.6.	- Contribuțiilor

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU AVANSURI ACORDATE ÎN CADRUL  
CONTRACTELOR DE ACHIZIȚII ÎNCHEIATE, FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod C.8.

Anexa nr. 8.1.1.u.

<b>Nr. crt.</b>	<b>Obiectivele verificării</b>
---------------------	--------------------------------

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 59 / 150</b>	

<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Decizia/ordinul/contractul de finanțare
1.2.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrări
1.3.	- Cererea de plată a avansului
1.4.	- Nota de autorizare a avansului
1.5.	- Avizul de plată
1.6.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată a avansului/prefinanțării
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei prevăzute pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propuse pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul specificat în angajamentul legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Disponibilul din cont
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată a avansului/prefinanțării cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)  
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND ACHIZIȚIA PUBLICĂ DE PRODUSE ÎN CADRUL  
CONTRACTELOR DE ACHIZIȚII FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod C.9.

*Anexa nr. 8.1.1.v.*

<b>Nr. crt.</b>	<b>Obiectivele verificării</b>
---------------------	--------------------------------

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 60 / 150</b>	

<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Contractul/comanda de achiziție publică
1.3.	- Factura fiscală aprobată conform prevederilor legale
1.4.	- Procesul verbal de recepție/Nota de recepție și constatare de diferențe/ alte documente care atestă livrarea și recepția produselor
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propuse pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Numărul și data emiterii facturii
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului
<b>6.</b>	<b>Corespondența dintre conținutul actelor justificative în ceea ce privește:</b>
6.1.	- Cantitatea de produse/servicii/lucrări recepționate
6.2.	- Calitatea produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate
6.3.	- Prețul/tarifal unitar al produselor/serviciilor recepționate
6.4.	- Termenele de livrare/prestare/execuție
6.5.	- Modalitățile de plată

Notă: În cazul ordonanțărilor de plată privind achiziția publică de servicii sau lucrări, prezenta listă de verificare (*check-list*) se va adapta în mod corespunzător.

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK - LIST)  
ACORD – CADRU DE ACHIZIȚII PUBLICE

Cod E.1.

Anexa nr. 8.1.1.w.

<b>Nr. crt.</b>	<b>Obiectivele verificării</b>
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative</b>
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Nota privind determinarea valorii maxime estimate

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 61 / 150</b>	

1.3.	- Documentul de aprobare a procedurii de atribuire selectate
1.4.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.5.	- Documentația de atribuire
1.6.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.7.	- Ofertele
1.8.	- Procesul-verbal al ședinței de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia tuturor ofertanților
1.9.	- Raportul procedurii de atribuire
1.10.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.11.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor (dacă este cazul)
1.12.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.13.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de acord-cadru de achiziții publice
<b>3.</b>	<b>Acordul – cadru:</b>
3.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
3.2.	- Să se încheie cu ofertantul/ofertanții declarați câștigători în Raportul procedurii
3.3.	- Să prevadă obligațiile pe care operatorul/fiecare operator economic și le-a asumat prin propunerea tehnică
3.4.	- Să prevadă prețul/tarifal unitar sau prețurile/tarifele unitare pe care operatorul/fiecare operator economic le-a prevăzut în propunerea financiară
3.5.	- Să prevadă cantitatea maximă totală care poate fi contractată în baza acordului – cadru
3.6.	- Să prevadă durata acordului – cadru
3.7.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
3.8.	- Să prevadă actualizarea prețului/tarifalului numai cu respectarea legii
3.9.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei/ofertelor
3.10.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante