

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 106 / 150	

Ministerul Finanțelor Publice

Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control

Anexa nr. 8.3

Cadrul specific
al proiectelor de operațiuni finanțate din fonduri comunitare, supuse controlului financiar preventiv delegat

A. Proiecte de operațiuni finanțate din fonduri Phare, Facilitatea de tranziție, ex-ISPA, derulate de Oficiul de Plăți și Contractare Phare (OPCP), agențiile de implementare Phare și ISPA, unități de implementare a proiectelor Phare, unități de management al proiectelor Phare, Autoritatea de management ex-ISPA

Nr. crt.	Proiecte de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Documente justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
0	1	2	3	4
1.	Cerere de transfer de fonduri adresată Fondului Național (FN)/Autorității de Certificare și Plată (ACP) (avans, alimentări, realocări, plăți finale)	-Regulamentul Consiliului nr. 1.083/2006 (1); -Regulamentul Comisiei nr. 1.828/2006 (2); -Legea nr. 500/2002 (3); -Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicata (4); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (5); -Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 (6); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 76/2006 (7); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 161/2008 (8);	-Nota justificativă; -Documentele ce însoțesc cererea de transfer de fonduri (declarația de cheltuieli, raportarea financiară, reconcilierea bancară, raportul asupra progresului înregistrat).	<u>Se verifică</u> : -incadrarea fondurilor solicitate în limitele prevăzute în memorandumurile de finanțare; - respectarea mecanismului stabilit în acordurile de finanțare; - certificarea și aprobarea cererii de către persoana autorizată; - existența documentelor justificative; - completarea corectă a documentelor; - existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 107 / 150

		<p>-Hotărârea Guvernului României nr. 1.011/1999 (9);</p> <p>-Hotărârea Guvernului României nr. 1.328/2000 (10);</p> <p>-Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1.792/2002 (11);</p> <p>-Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 (12);</p> <p>-Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 454/2007 (13);</p> <p>-Acord de finanțare, semnat între FN și agențiile de implementare;</p> <p>-Alte acte normative specifice.</p>		
2.	Contract de <i>grant</i> , de <i>twinning*</i>), inclusiv actele adiționale la acestea, cu implicații financiare.	-Actele normative prevăzute la pct.1	<p>- Nota justificativă;</p> <p>- Memorandumul/acordul/convenția de finanțare externă;</p> <p>- Proiectul de contract de <i>grant/twinning</i>;</p> <p>- Dosarul procedurii, care cuprinde:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ghidul solicitantului ; - documentația pentru pregătirea selecției de oferte; - dosarul de licitație; - ofertele depuse; - raportul de evaluare ; - alte acte justificative. 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz; - înscrierea valorii contractului în limitele alocării bugetare, aprobate prin memorandumul de finanțare și/sau a <i>addendumurilor</i> acestuia sau prin alte acorduri internaționale, încheiate cu alți donori; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile acordului/convenției /memorandumului de finanțare externă; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar; - respectarea regulilor, reglementarilor și procedurilor privind alocarea

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 108 / 150

				<p>fondurilor comunitare;</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența aprobărilor/andosărilor pentru toți pașii premergători acordării contractului prevăzuți de procedurile specifice ale Uniunii Europene; - existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu .
3.	Ordonanțare de plată (avansuri, plăți intermediare, plăți finale) în cadrul contractelor de <i>grant</i> , de <i>twinning</i> , actelor adiționale aferente.	-Actele normative prevăzute la pct.1	<ul style="list-style-type: none"> - Contractul de <i>grant/twinning</i>; - Cererea de plată/ recuperare ; - Factura internă/externă, însoțită de documentele justificative (certIFICATE de plată; rapoarte de progres; rapoarte de activitate; procese-verbale de recepție; certificate de acceptanță provizorie/finală; certificate de calitate/conformitate; certificate de garanție). 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existența documentelor justificative, întocmite în conformitate cu procedurile specifice ale Uniunii Europene; - înscrierea valorii decontate în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care exista angajament bugetar; - legalitatea, regularitatea, precum și condițiile acordării/recuperării avansurilor; - respectarea destinațiilor stabilite prin contract; - existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 109 / 150	

B. Proiecte de operațiuni finanțate din instrumente structurale, derulate de autoritățile de management și organismele intermediare

Nr. crt.	Proiecte de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Documente justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
1.	Cerere de transfer de fonduri comunitare (alimentări, realocări, plăți finale), adresată ACP	<ul style="list-style-type: none"> -Regulamentul Consiliului nr. 1.083/2006 (1); -Regulamentul Comisiei nr. 1.828/2006 (1); -Legea nr. 500/2002 (3); -Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (4); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (5); -Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 (6); -Ordonanța Guvernului nr. 46/2007 (14); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (15); - Hotărârea Guvernului nr. 1.011 /1999 (9); -Hotărârea Guvernului nr. 1.328 / 2000 (10); -Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (16); -Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (17); 	<ul style="list-style-type: none"> - Nota justificativă; - Documentele ce însoțesc cererea de transfer de fonduri (declarația de cheltuieli, <i>cash-flow</i> sume previzionate, raportarea financiară, raportul asupra progresului înregistrat, situația cofinanțării de la bugetul de stat, reconcilierea bancară, copie extras cont trezorerie). 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea fondurilor solicitate în limitele prevăzute în bugetul programului/deciziei de finanțare/fișei de proiect; - respectarea mecanismului stabilit în acordurile de finanțare; - respectarea condiționalităților impuse pentru alimentarea conturilor; - certificarea și aprobarea cererii de către persoana autorizată; - existența documentelor justificative; - completarea corectă a documentelor; - existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 110 / 150

		<ul style="list-style-type: none"> -Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1.792/2002 (11); -Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 (12); -Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 80/2008 (18); -Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.548/2009 (19); ¹ -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (43); -Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (44); -Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 392/2009 (45); -Regulamentul Comisiei nr. 1.198/2006 (46); -Regulamentul Comisiei nr. 498/2007 (47); -Alte acte normative specifice. 		
2.	Notificare de prefinanțare din fonduri comunitare	- Actele normative prevăzute la pct.1	- Documentele ce însoțesc notificarea de prefinanțare (proгноza fluxului de prefinanțare, copie extras cont disponibil din fonduri comunitare, copie extras cont trezorerie ,după caz)	<u>Se verifică:</u> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea fondurilor solicitate în limitele bugetului programului; - respectarea mecanismului stabilit în acordurile de finanțare; - certificarea și aprobarea cererii de către persoana autorizată; - existența documentelor justificative; - completarea corectă a documentelor; - existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 111 / 150

				specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
3.	Contract/decizie/ordin de finanțare*), inclusiv actele adiționale la acestea, cu implicații financiare	-Actele normative prevăzute la pct.1	<ul style="list-style-type: none"> - Cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia, listele de verificare privind evaluarea și selecția proiectelor, întocmite de compartimentele de specialitate ; - Acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz; - Raportul privind vizita la fața locului; - Raportul de analiză a conformității proiectului tehnic; - Scrisoarea de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului tehnic; - Raportul de evaluare a tehnică și financiară; - Scrisoarea privind concluziile verificării raportului de evaluare tehnică și financiară; - Decizia pentru aprobarea proiectelor selectate; - Documentația de contractare și listele de verificare aferente, întocmite de compartimentele de specialitate; - Scrisoarea de notificare, în vederea contractării finanțării; - Nota de avizare internă a 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz; -înscrierea valorii contractului în limitele alocării bugetare aprobate prin programul operațional; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile programului operațional; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - respectarea regulilor, reglementarilor și procedurilor privind alocarea fondurilor comunitare; - existența aprobărilor/andosărilor pentru toți pașii premergători acordării contractului prevăzuți de procedurile specifice ale Uniunii Europene; - existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 112 / 150

			contractelor de finanțare /cofinanțare; Acordul de implementare /finanțare, după caz; - Alte documente specifice.	
4.	Ordonanțare de plată (prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale) în cadrul contractelor /decizii/ordine/ de finanțare și actelor adiționale aferente	-Actele normative prevăzute la pct.1	<ul style="list-style-type: none"> - Contractul/decizia /ordinul de finanțare; - Cererea de plată prefinanțare sau rambursare/ certificatul de plată, după caz; - Nota de autorizare a prefinanțării; - Notificarea privind depunerea cererii de rambursare; - Avizul de plată; - Nota de autorizare a plății; - Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - Decont privind prefinanțarea acordată; - Avizul de rambursare. 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile specifice Uniunii Europene; - înscrierea valorii decontate în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care exista angajament bugetar; - legalitatea, regularitatea, precum și condițiile acordării/recuperării avansurilor; - respectarea destinațiilor stabilite prin contract; - existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 113 / 150

C. Proiecte de operațiuni finanțate din Facilitatea Schengen, derulate la OPCP, autoritățile competente (ACOM) și organismele intermediare

Nr. crt.	Proiecte de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Documente justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
1.	Cerere de transfer de fonduri adresată ACOM /OPCP (avans, alimentări, realocări, plăți finale)	<ul style="list-style-type: none"> -Decizia Comisiei Europene nr. C (2007)1.417 / 4.IV.2007 (20); -Legea nr. 500/2002 (3); -Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicată (4); -Ordonanta Guvernului nr. 79/2003 (6); -Hotărârea Guvernului nr. 620/20.VI.2007 (21); -Hotărârea Guvernului nr. 895 / 1.VIII..2007 (22); -Hotărârea Guvernului nr. 1.314 /24.X.2007 (23); -Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1.792/2002 (11); -Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 (12); -Acorduri de implementare semnate între OPCP și Ministerul Administrației și Internelor, Ministerul Afacerilor Externe și Serviciul de Telecomunicații Speciale; -Alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - Nota justificativă; - Documentele ce însoțesc cererea de transfer de fonduri (declarația de cheltuieli, raportarea financiară, lista contractelor semnate, reconcilierea bancară, raportul asupra progresului înregistrat). 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea fondurilor solicitate în limitele prevăzute în decizia de finanțare/fișa de proiect; - respectarea mecanismului stabilit în acordurile de implementare; - respectarea condiționalităților impuse pentru alimentarea conturilor; - certificarea și aprobarea cererii de către persoana autorizată; - existența documentelor justificative; - completarea corectă a documentelor; - existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 114 / 150	

D. Proiecte de operațiuni financiare finanțate prin programul SAPARD și din fonduri comunitare nerambursabile, provenite din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și Fondul european agricol de dezvoltare rurală (FEADR), derulate de Agenția de Plăți și Interventie pentru Agricultură și Agenția de Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit

Nr. crt.	Proiecte de operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
1.	Cerere de fonduri a Agenției de Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit, adresată ACP	-Regulamentul nr. 3.149/1992 (24); -Regulamentul Consiliului nr. 1.605/2002 (25); -Regulamentul Consiliului nr. 1.782/2003 (26); -Regulamentul Consiliului nr. 1.290/2005 (27); -Regulamentul Consiliului nr. 1.698/2005 (28); -Regulamentul Comisiei nr. 883 (29); -Regulamentul Comisiei nr. 884 (30); -Regulamentul Comisiei nr. 885/2006 (31); -Regulamentul Consiliului nr. 1.944/2006 (32); -Regulamentul nr. 1.146/2007 (33); -Regulamentul Consiliului nr. 1.233/2007 (34); -Legea nr. 189/1998 (35); -Legea nr. 316/2001 (36); -Legea nr. 500/2002 (3); -Ordonanța Guvernului nr. 119/1999,	- Declarația de conformitate; - Rezumatul cheltuielilor rambursabile beneficiarilor; - Extrasul contului de plăți; - Fișa de verificare a cererii de plată.	<u>Se verifică:</u> - îndeplinirea condiționalităților prevăzute de regulamentele Consiliului Uniunii Europene și ale Comisiei Europene; - existența documentelor justificative; - completarea corectă a documentelor; - existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 115 / 150

		republicată (4); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (5); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 125/2006 (37); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (38); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 148/2007 (39); -Hotărârea Guvernului nr. 1.011/1999 (9); -Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (40); -Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 250/531/83/2002 (41); -Ordinul ministrului agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale nr. 803/2006 (42); -Alte acte normative specifice.		
2.	Cerere (Agenția de Plăți și Intervenție pentru Agricultură, către Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale) de fonduri FEAGA și FEADR (prefinanțare).	-Actele normative prevăzute la pct. 1	- Situația centralizatoare a listelor de plată; - Extrasul de cont al plății.	Se verifică: - încadrarea corectă a sumelor solicitate, pe tipurile de finanțare, conform centralizatorului listelor de plată și a procedurilor bugetului de venituri și cheltuieli; - existența semnăturilor autorizate pe documentele justificative; - totalul sumelor, în euro și lei, la cursul prevăzut de regulament; - soldul contului de plăți; - existența vizei de control financiar

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 116 / 150

				preventiv propriu.
3.	Contract/decizie/ordin de finanțare *), încheiat între Agenția de Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit și beneficiarul final, precum și actele adiționale aferente	-Actele normative prevăzute la pct. 1	<ul style="list-style-type: none"> - Cererea de finanțare; - Dosarul administrativ; - Raportul privind evaluarea și selecția cererilor de finanțare; - Lista proiectelor selectate și aprobate de Direcția selectare - contractare din cadrul Agenției de Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit; - Avizul comisiei de analiză a cererii de amendare a contractului; - Alte documente justificative, corespunzătoare conținutului proiectului de operațiune. 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - conformitatea cererii de finanțare și a dosarului administrativ cu procedurile Agenției de Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de finanțare/achiziție; - existența avizului compartimentului juridic; - existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
4.	Contract de achiziții, depozitare, stocare, ajutoare caritabile*)	- Actele normative prevăzute la pct. 1	<ul style="list-style-type: none"> - Contractul de livrare de ajutoare în scopuri caritabile; - Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție; - Contractul de preluare a stocurilor la intervenție; - Contractul de depozitare stocuri la intervenții; - Contractul de vânzare de stocuri în intervenții; 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă contractul încheiat este conform cu anexele tehnice și financiare; - respectarea condițiilor impuse prin decizii ale Comisiei Europene referitoare la cantități, preț, produs etc.; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a hotărârii comisiei de evaluare/juriului

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 117 / 150

			- <i>Check-list</i> (lista verificare).	privind stabilirea ofertei câștigătoare și a semnăturilor legale pentru actele cuprinse în dosar; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul valorii angajamentului legal; - existența avizului compartimentului juridic și a celorlalte semnături autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate, pe întreaga documentație însoțitoare; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Ordonanță de plată pentru plăți aferente FEGA (restituiri export, măsuri de piață și intervenție)	-Actele normative prevăzute la pct. 1;	- Cerere de plată de restituire; - Declarație vamală la export; - Declarația specifică, care rezultă din actele normative care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv (borderou, lista plată, centralizator, situație centralizatoare).	<u>Se verifică:</u> - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv (certificatul de plată, semnat de persoanele responsabile și aprobat de conducerea Agenției de Plăți și Intervenție pentru Agricultură, cu suma aprobată, în lei, cursul de schimb); - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate, prin „Bun de plată”; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a Nomenclatorului bugetar european,

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 118 / 150

				<p>pentru care există angajament bugetar și legal;</p> <p>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
6.	Ordonanță de plată pentru plățile efectuate la contractele încheiate de Agenția de Plăți și Intervenție în Agricultură, referitoare la operațiuni de stocare, depozitare, ajutoare caritabile	-Actele normative prevăzute la pct. 1	<p>- Contractul de livrare de ajutoare în scopuri caritabile;</p> <p>- Factura / alte documente de efectuare a operațiunilor, conform obiectului contractului;</p> <p>- Contractul de vânzare de stocuri la intervenții;</p> <p>- Contractul de depozitare de stocuri la intervenții;</p> <p>- Factura / alte documente justificative;</p> <p>- Contractul de preluare a stocurilor la intervenție.</p>	<p><u>Se verifică:</u></p> <p>- corectitudinea documentelor justificative anexate;</p> <p>- respectarea condițiilor impuse prin decizii ale Comisiei Europene referitoare la cantități, preț, produs etc.;</p> <p>- semnătura de certificare a compartimentului de specialitate;</p> <p>- respectarea legalității și regularității documentelor justificative;</p> <p>- concordanța sumei autorizate la plată cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal;</p> <p>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>

*) Proiectul de operațiune 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 ministerului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 119 / 150	

E. Lista actelor normative cuprinse în coloana a 2-a din cadrul specific al proiectelor de operațiuni finanțate din fonduri comunitare, supuse controlului financiar preventiv delegat

Nr. crt.	Actul normativ	Publicat în Monitorul Oficial al României/Jurnalul Oficial (JO) al Uniunii Europene
1.	Regulamentul Consiliului nr. 1.083/2006 privind stabilirea cadrului general pentru Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune și abrogarea Regulamentului Consiliului nr. 1.260/1999	JO L 210, 31.VII.2006
2.	Regulamentul Comisiei nr. 1.828/2006 privind stabilirea regulilor de implementare a Regulamentului Consiliului nr. 1.083/2006	
3.	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 597/2002
4.	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 799/2003
5.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comisia Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora	Nr. 215/1999
6.	Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător	Nr. 622/2003
7.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 76/2006 privind stabilirea obligațiilor beneficiarilor contractelor de lucrări finanțate din fonduri PHARE, componenta Coeziune economică și socială și PHARE Cooperare transfrontalieră	Nr. 844/2006
8	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 161/2008 privind alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea proiectelor PHARE	Nr. 801/2008
9.	Hotărârea Guvernului nr. 1.011/1999 pentru aprobarea Memorandumului de înțelegere dintre Guvernul României și Comisia Europeană privind înființarea Oficiului de Plăți și Contractare PHARE	Nr. 631/1999
10.	Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000 pentru aprobarea Memorandumului de înțelegere dintre între Guvernul României și Comunitatea Europeană privind utilizarea Fondului Național pentru ISPA	Nr. 705/2000
11.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice	Nr. 37/2003
12.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 320/2003

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 120 / 150	

13.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 454/2007 privind aprobarea Instrucțiunilor privind operațiunile pentru acoperirea de la bugetul de stat a platii TVA în cadrul programelor PHARE, ISPA și SAPARD, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 252/2007
14.	Ordonanța Guvernului nr. 46/2007 privind modul de alocare a fondurilor externe nerambursabile și a contribuției naționale în bugetul instituțiilor implicate în gestionarea și utilizarea acestora, pentru obiectivul „Cooperare teritorială europeană”,	Nr. 374/2007
15.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul Convergență	Nr. 413/2009
16.	Hotărârea Guvernului României nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, procedurilor și limitelor pentru efectuarea de plăți în avans din fonduri publice	Nr. 177/2003
17.	Hotărârea Guvernului României nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale	Nr. 517/2007
18.	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 80/2008 pentru aprobarea Instrucțiunilor privind deschiderea și funcționarea conturilor pentru gestionarea asistenței financiare în cadrul obiectivului convergență	Nr. 99/2008
19.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.548/2009 pentru aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul Convergență	Nr. 619/2009
20.	Decizia Comisiei Europene nr. C(2007)1417 /04.IV.2007	
21.	Hotărârea de Guvern nr. 620/20.VI.2007 privind modalitatea de utilizare a fondurilor alocate de Uniunea Europeană prin intermediul Facilității Schengen și pentru fluxurile de numerar	Nr. 419/2007
22.	Hotărârea Guvernului nr. 895/2007 privind stabilirea cadrului instituțional pentru planificarea financiară și auditarea utilizării fondurilor alocate României prin Facilitatea Schengen	Nr. 561/2007
23.	Hotărârea de Guvern nr. 1314/24.X.2007 pentru aprobarea Strategiei naționale privind aderarea la spațiul Schengen	Nr. 756/2007
24.	Regulamentul nr. 3.149/1992 de stabilire a normelor detaliate privind furnizarea de alimente din stocurile de intervenție în beneficiul persoanelor cele mai defavorizate din Comunitate, modificat prin Regulamentul 1127/2007 de stabilire a normelor de punere în aplicare a furnizării de alimente din stocurile de intervenție pentru persoanele cele mai defavorizate din Comunitate	JO L 313, 30.X.1992
25.	Regulamentul Consiliului nr. 1.605/2002 privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunităților Europene	JO L 248, 16.IX.2002
26.	Regulamentul Consiliului nr. 1.782/2003 de stabilire a normelor comune pentru schemele de sprijin direct în cadrul politicii agricole comune și de stabilire a anumitor scheme de sprijin pentru agricultori și de modificare a Regulamentelor CE nr. 2.019/1993;	JO L 270, 21.X.2003

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 121 / 150	

	1.452/2001; 1.453/2001; 1.454/2001; 1.868/1994; 1.251/1999; 1.254/1999; 1.673/2000; 2.529/2001	
27.	Regulamentul Consiliului nr. 1.290/2005 privind finanțarea politicii agricole comune	JO L 209, 11.VIII.2005
28.	Regulamentul Consiliului nr. 1.698/2005 privind sprijinul pentru dezvoltarea rurală acordat din Fondul European Agricol pentru Dezvoltare Rurală (FEADR)	JO L 277, 21.X.2005
29.	Regulamentul Comisiei nr. 883/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1290/2005 al Consiliului în ceea ce privește ținerea evidenței conturilor de către agențiile de plăți, declarațiile de venituri și cheltuieli și condițiile de rambursare a cheltuielilor din FEAGA și FEADR	JO L 171, 23.VI.2006
30.	Regulamentul Comisiei nr. 884/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului nr. 1.290/2005 privind finanțarea din Fondul European de Garantare Agricolă (FEAGA) a măsurilor de intervenție sub forma depozitării publice și contabilizarea operațiunilor de depozitare publică de către agențiile plătitoare ale statelor membre	JO L 171, 23.VI.2006
31.	Regulamentul Comisiei nr. 885/2006 de stabilire a normelor la Regulamentul nr. 1.290/2005 în ceea ce privește autorizarea agențiilor de plăți și a altor entități precum și lichidarea conturilor FEAGA și FEADR	JO L 171, 23.VI.2006
32.	Regulamentul Consiliului nr. 1.944/2006 de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1698/2005 privind sprijinul pentru dezvoltare rurală acordat din Fondul European Agricol pentru Dezvoltare Rurală (FEADR)	JO L 367, 22.XII.2006
33.	Regulamentul nr. 1.146/2007 de adoptare a unui plan privind atribuirea statelor membre de resurse imputabile exercițiului 2008 pentru furnizarea de produse alimentare provenind din stocurile de intervenție pentru persoanele cele mai defavorizate din Comunitate	JO L 257, 3.X.2007
34.	Regulamentul Consiliului nr. 1.233/2007 de modificare a Regulamentului nr. 885/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului CE nr. 1.290/2005 în ceea ce privește autorizarea agențiilor de plăți și altor entități, precum și lichidarea conturilor FEAGA și FEADR	JO L 279, 23.X.2007
35.	Legea nr. 189/1998 privind finanțele publice locale	Nr. 404/1998
36.	Legea nr. 316/2001 pentru ratificarea Acordului multinațional de finanțare dintre Guvernul României și Comisia Comunităților Europene, semnat la Bruxelles la 2 februarie 2001	Nr. 362/2001
37.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 67/2006 privind gestionarea fondurilor nerambursabile destinate finanțării politicii agricole comune alocate de la Comunitatea Europeană	Nr. 787/2006
38.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 pentru atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 418/2006
39.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 148/2007 privind reglementarea unor măsuri financiare pentru stimularea gradului de absorbție a fondurilor alocate pentru agricultură	Nr. 882/2007

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 122 / 150	

40.	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, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 625/2006
41.	Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 250 pentru aprobarea Normei cu privire la fabricarea, conținutul, ambalarea, etichetarea și calitatea făinii de grâu destinate comercializării pentru consum uman	Nr. 808/2002
42.	Ordinul ministrului agriculturii, pădurilor și dezvoltării rurale nr. 803/2006 privind aprobarea formularului de cerere de plată pentru schemele de sprijin pe suprafață pentru anul 2007	Nr. 1042/2006
43.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009, privind gestionarea fondurilor comunitare nerambursabile provenite din Fondul european de garantare agricolă, Fondul european agricol de dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și a fondurilor alocate de la bugetul de stat, privind gestionarea fondurilor nerambursabile alocate de la Comunitatea Europeană și a fondurilor alocate de la bugetul de stat aferente programului de colectare și gestionare a datelor necesare desfășurării politicii comune în domeniul pescuitului și a programului de control, inspecție și supraveghere în domeniul pescuitului și pentru modificarea art. 10 din Legea nr. 218/2005 privind stimularea absorbției fondurilor SAPARD, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală, Fondul european pentru pescuit, Fondul european de garantare agricolă, prin preluarea riscului de creditare de către fondurile de garantare	Nr. 434/2009
44.	Hotărârea Guvernului nr. 442/2009, privind stabilirea cadrului general de implementare a măsurilor cofinanțate din Fondul European pentru Pescuit prin Programul Operațional pentru Pescuit 2007 – 2013	Nr. 320/2009
45.	Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 392/2009 privind aprobarea listei cu cheltuieli eligibile pentru proiectele finanțate în cadrul Programului Operațional pentru Pescuit 2007 – 2013	Nr. 467/2009
46.	Regulamentul 1198/2006 al Consiliului privind Fondul European pentru Pescuit	JO L 223, 15.VIII.2006
47.	Regulamentul nr. 498/2007 al Comisiei de stabilire a unor norme detaliate pentru punerea în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1198/2006 al Consiliului privind Fondul European pentru Pescuit	JO L 120, 10.V.2007

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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 123 / 150	

Listele de verificare pentru proiectele de operațiuni cuprinse în Cadrul specific al proiectelor de operațiuni finanțate din fonduri comunitare, supuse controlului financiar preventiv delegat

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

CERERE DE TRANSFER DE FONDURI PHARE, ISPA ȘI FACILITATEA DE TRANZIȚIE

Cod A.1.

Anexa nr. 8.3.1.a.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota justificativă
1.2.	- Documentele ce însoțesc cererea de transfer de fonduri (declarația de cheltuieli, raportarea financiară, estimări de plată și contractare, fișe de proiect modificate, documente justificative pentru plata contractorilor (factura, ordin de plată, extras de cont, nota de debit), situația cofinanțării de la bugetul de stat, reconcilierea bancară, raportul asupra progresului înregistrat, extrasele de cont ș.a.)
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct.1
2.2.	- Cererea de transfer de fonduri
3.	Încadrarea fondurilor solicitate prin cererea de fonduri în:
3.1.	- Limitele prevăzute în memorandumul/acordul/decizia de finanțare/ fișa de proiect
3.2.	- Nivelul rezultat din <i>cash-flow</i> -ul sumelor previzionate
4.	Stabilirea sumei solicitate prin cererea de fonduri, având în vedere:
4.1.	- Fondurile anterioare existente conform soldului din extrasul de cont, neutilizate
4.2.	- Că întreaga sumă să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicita fondurile comunitare
5	Completarea corectă a cererii de transfer de fonduri cu privire la:
5.1.	- Beneficiar, numele băncii, numărul contului
5.2.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 124 / 150	

CONTRACT DE *GRANT/TWINNING*, FINANȚAT DIN FONDURI PHARE ȘI FACILITATEA DE
TRANZIȚIE

Cod A.2.

Anexa nr. 8.3.1.b.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1	Existența actelor justificative:
1.1.	Memorandumul/acordul/decizia de finanțare
1.2.	- Nota justificativă
1.3.	- Dosarul procedurii, care cuprinde: <ul style="list-style-type: none"> - ghidul solicitantului ; - documentația pentru pregătirea selecției de oferte; - dosarul de licitație; - ofertele depuse; - raportul de evaluare; - alte acte justificative.
1.4.	- Anexele nr. 1 și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
2	Existența avizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de contract
3.	Încadrarea valorii contractului în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Limitele alocării bugetare aprobate prin memorandumul de finanțare și/sau a <i>addendum-</i> <i>urilor</i> acestuia
4	Contractul:
4.1.	- Cuprinde datele de identificare a părților contractante
4.2.	- Este încheiat în perioada de valabilitate a contractării fondurilor comunitare
4.3.	- Obiectul contractului se încadrează în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile acordului/convenției/memorandumului de finanțare externă
4.4.	- Să prevadă valoarea totală a proiectului de finanțat, detaliată pe surse de finanțare
4.5.	- Suma din contract este conformă cu cea din bugetul detaliat al proiectului
4.6.	- Perioada de implementare a contractului să se încadreze în perioada de implementare prevăzută în memorandumul de finanțare/ acordul/decizia de finanțare și/sau a <i>addendum-</i> <i>urilor</i> acestora

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 125 / 150	

ORDONANȚARE DE PLATĂ (AVANSURI, PLĂȚI INTERMEDIARE, PLĂȚI FINALE) ÎN
CADRUL CONTRACTELOR DE *GRANT/TWINNING*, FINANȚATE DIN FONDURI PHARE ȘI
FACILITATEA DE TRANZIȚIE

Cod A.3.

Anexa nr. 8.3.1.c.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1	Existența actelor justificative:
1.1.	- Contractul de <i>grant/twinning</i>
1.2.	- Cererea de plată/ recuperare
1.3.	- Factura internă/externă, însoțită de documentele justificative (certIFICATE DE PLATĂ; rapoarte de progres; rapoarte de activitate; procese-verbale de recepție; certificate de acceptanță provizorie/finală; certificate de calitate/conformitate; certificate de garanție ș.a.)
2	Existența avizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturile de disponibilități, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 126 / 150	

LSTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)

CERERE DE TRANSFER DE FONDURI COMUNITARE, ADRESATĂ AUTORITĂȚII
DE CERTIFICARE ȘI PLATĂ DIN CADRUL MINISTERULUI FINANTELOR PUBLICE

Cod B.1.

Anexa nr. 8.3.1.d.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- <i>Cash flow</i> - ul sumelor previzionate
1.2.	- Soldul disponibil din fonduri comunitare, copie extras cont trezorerie
1.3.	- Raportarea financiară, reconcilierea bancară
1.4.	- Raportul asupra progresului înregistrat
1.5.	- Declarația de cheltuieli
1.6.	- Situația cofinanțării de la bugetul de stat
1.7.	- Bugetul aprobat
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Cererea de fonduri comunitare
3.	Încadrarea fondurilor solicitate prin cererea de fonduri în:
3.1.	- Limitele prevăzute în bugetul alocat programului
3.3.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din <i>cash flow</i> – ul sumelor previzionate
4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite, având în vedere:
4.1.	- Fondurile anterioare existente și neutilizate, conform soldului din extrasul de cont trezorerie
4.2.	- Ca întreaga sumă să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicită fondurile comunitare
5.	Completarea corectă a cererii de fonduri cu privire la:
5.1.	- Autoritatea de management/unitatea de plată
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Calculul sumelor solicitate anterior și neutilizate
5.4.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 127 / 150	

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)
NOTIFICARE DE PREFINANȚARE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod B.2.

Anexa nr. 8.3.1.e.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Prognoza fluxului de prefinanțare
1.2.	- Soldul disponibil din fonduri comunitare, copie extras cont trezorerie
1.3.	- Bugetul aprobat
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Notificarea de prefinanțare
3.	Încadrarea fondurilor solicitate prin cererea de fonduri în:
3.1.	- Limitele prevăzute în bugetul alocat programului
3.2.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)
3.3.	- Nivelul rezultat din prognoza fluxului de prefinanțare
4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite, având în vedere:
4.1.	- Fondurile comunitare anterioare existente și neutilizate, conform soldului din extrasul de cont trezorerie
4.2.	- Ca întreaga sumă să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicită fondurile comunitare
5.	Completarea corectă a cererii de fonduri cu privire la:
5.1.	- Autoritatea de management/unitatea de plată/beneficiarul final
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Calculul sumelor solicitate anterior și neutilizate
5.4.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 128 / 150	

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)
CONTRACT/DECIZIE/ORDIN DE FINANȚARE, INCLUSIV ACTELE ADIȚIONALE LA
ACESTEA, CU IMPLICAȚII FINANCIARE, FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod B.3.

Anexa nr. 8.3.1.f.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de specialitate
1.2.	- Acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz
1.3.	- Raportul privind vizita la fața locului
1.4.	- Raportul de analiză a conformității proiectului tehnic
1.5.	- Scrisoare de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului tehnic
1.6.	- Raportul de evaluare tehnică și financiară
1.7.	- Scrisoare privind concluziile verificării raportului de evaluare tehnică și financiară
1.8.	- Decizia pentru aprobarea proiectelor selectate
1.9.	- Anexele 1a și 1b la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract de finanțare
3.	Încadrarea valorii contractului de finanțare în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie în cadrul programului operațional, axa prioritară, domeniul de intervenție
4.2.	- Să prevadă valoarea totală a proiectului de finanțat, detaliată pe surse de finanțare
4.3.	- Să prevadă eligibilitatea și rambursarea cheltuielilor care se finanțează
4.4.	- Să prevadă acordarea prefinațării, cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă reglementări privind TVA
4.6.	- Suma din contract să fie conformă cu cea din bugetul detaliat al proiectului
4.7.	- Să prevadă actualizarea finanțării în perioada de implementare a proiectului, cu respectarea legii
4.8.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a contractării fondurilor comunitare
4.9.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 129 / 150	

ORDONAȚARE DE PLATĂ (PREFINANȚĂRI, PLĂȚI INTERMEDIARE, PLĂȚI FINALE) ÎN
CADRUL CONTRACTELOR/DECIZII/ORDINE DE FINANȚARE ȘI ACTELOR ADIȚIONALE
AFERENTE, FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod B.4.

Anexa nr. 8.3.1.g.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Contractul de finanțare
1.3.	- Cererea de rambursare/ plată
1.4.	- Notificare privind depunerea cererii de rambursare
	- Nota de autorizare a plății
	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
	- Decont privind prefinanțarea acordată
	- Avizul de rambursare/plată
	- Raportul financiar
	- Certificatul intermediar de plată.
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată a sumei reprezentând finanțarea
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
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
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din notele justificative, pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 130 / 150	

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
CERERE DE TRANSFER DE FONDURI DIN FACILITATEA SCHENGEN, ADRESATĂ
ACOM/OPCP

Cod C.1.

Anexa nr. 8.3.1.h.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative :
1.1.	- Nota justificativă
1.2.	- Documentele ce însoțesc cererea de transfer de fonduri (declarația de cheltuieli, raportarea financiară, planul de licitații; lista contractelor semnate, lista facturilor primite, situația cofinanțării, estimări de plată și contractare, reconcilierea bancară, raportul asupra progresului înregistrat, extrasele de cont ș.a.)
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct.1
2.2.	- Cererea de transfer de fonduri
3.	Încadrarea fondurilor solicitate prin cererea de fonduri în:
3.1.	- Limitele prevăzute în decizia de finanțare/fișa de proiect
4.	Stabilirea sumei solicitate prin cererea de fonduri, având în vedere:
4.1.	- Fondurile anterioare existente, conform soldului din extrasul de cont, neutilizate
4.2.	- Ca întreaga sumă să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicita fondurile comunitare
5	Completarea corectă a cererii de transfer de fonduri cu privire la:
5.1.	- Titlul și codul programului
5.2.	- Numele directorului și directorului adjunct sunt corecte
5.3.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 131 / 150	

CERERE DE FONDURI A AGENȚIEI DE PLĂȚI PENTRU DEZVOLTARE RURALĂ ȘI
PESCUIT, ADRESATĂ AURORITĂȚII DE
CERTIFICARE ȘI PLATĂ DIN CADRUL MINISTERULUI FINANȚELOR PUBLICE

Cod D.1.

Anexa nr. 8.3.1.i.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Declarația de conformitate
1.2.	- Rezultatul cheltuielilor rambursabile
1.3.	- Fișa de verificare a cererii de plată
1.4.	- Extrasul contului de plăți
2.	Existența vizelor, certificatelor, aprobărilor, altor semnături legale, precum:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Îndeplinirea condiționalităților prevăzute de regulamentele Consiliului Uniunii Europene și ale Comisiei Europene
2.3.	- Cererea de fonduri

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 132 / 150	

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

CERERE DE FONDURI F.E.G.A. ȘI F.E.D.R. (PREFINANȚARE), ADRESATĂ DE AGENȚIA DE
PLĂȚI ȘI INTERVENȚIE ÎN AGRICULTURĂ MINISTERULUI AGRICULTURII ȘI
DEZVOLTĂRII RURALE

Cod D.2.

Anexa nr. 8.3.1.j.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Situația centralizatoarelor a listelor de plată
1.2.	- Extras cont plată
2.	Existența vizelor, certificatelor, aprobărilor, altor semnături legale, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Încadrarea corectă a sumelor solicitate pe tipuri de finanțare
3.	Încadrarea sumei pentru care se cere prefinanțarea în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestru/luni
3.2.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a formei de sprijin financiar

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 133 / 150	

LISTA DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
CONTRACT/DECIZIE/ORDIN DE FINANȚARE, ÎNCHEIAT ÎNTRE AGENȚIA DE PLĂȚI
PENTRU DEZVOLTARE RURALĂ ȘI PESCUIT ȘI
BENEFICIARUL FINAL, PRECUM ȘI ACTELE ADIȚIONALE AFERENTE

Cod D.3.

Anexa nr. 8.3.1.k.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Raportul privind evaluarea și selecția cererilor de finanțare
1.2.	- Cererea de finanțare
1.3.	- Dosarul administrativ
1.4.	- Lista proiectelor selectate și aprobate de Direcția selectare - contractare din cadrul Agenției de Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit;
1.5.	- Avizul comisiei de analiză a cererii de amendare a contractului (unde este cazul)
2.	Existența vizelor, certificatelor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract
3.	Încadrarea valorii contractului în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajamente, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul prevăzut în raportul de evaluare și selecție a cererilor de finanțare

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 134 / 150	

LISTA DE VERIFICARE (CHECK – LIST)
CONTRACT DE ACHIZIȚII, DEPOZITARE, STOCARE, AJUTOARE CARITABILE

Cod D.4.

Anexa nr. 8.3.1.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.3.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.4.	- Documentul pentru elaborarea și prezentarea ofertei
1.5.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.6.	- Oferte
1.7.	- Documentul de aprobare a hotărârii comisiei de evaluare/negociere
1.8.	- Comunicările, către ofertanți, a rezultatului aplicării procedurii
1.9.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.10.	- Anexele nr. 1 și nr. 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract
3.	Încadrarea valorii contractului:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/câștigător
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să prevadă calitatea și cantitatea produselor contractate, conform actelor justificative
4.3.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.4.	- Să prevadă acordarea de avansuri, cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă actualizarea prețului, cu respectarea legii
4.6.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.7.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 135 / 150	

ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU PLĂȚI AFERENTE FEĞA. (RESTITUIRI LA EXPORT),
MĂSURI DE PIAȚĂ ȘI PENTRU PLĂȚILE REFERITOARE LA OPERAȚIUNILE DE STOCARE,
DEPOZITARE, AJUTOARE CARITABILE

Cod D.5.

Anexa nr. 8.3.1.m.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Anajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Cerere plată restituire export
1.4.	- Contract de livrare, vânzare, depozitare, preluare a stocurilor de intervenție, după caz
1.5.	- Factura/alte documente justificative
1.6.	- Documentația specifică, conform actului normativ care reglementează domeniul (cerere, facturi, adeverințe, avize ș.a.)
2.	Existența vizelor, cerificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Ordonanțare de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz:
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei