

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 89/174

Ministerul Finanțelor
Direcția generală de control financiar preventiv

Anexa nr. 8.2

**Cadrul specific
al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat în cadrul Ministerului Finanțelor -
Acțiuni generale**

A. Angajamente legale din care rezultă, direct sau indirect, obligații de plată

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Acord de împrumut subsidiar/Acord de împrumut subsidiar și garanție, precum și actele adiționale la acestea	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - Legea nr. 273/2006 (4); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1.792/2002 (47); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (53); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr.138/2009 (58); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 505/2009 (56); - acordul de împrumut extern/contractul de finanțare; - actul normativ de ratificare a acordului de împrumut extern sau a contractului de finanțare extern, după caz; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - fundamentarea propunerii de avizare a acordului de împrumut subsidiar; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantatul este unitate administrativ - teritorială); - hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - acordul de împrumut extern/contractul de finanțare; - alte documente specifice.
2.	Convenție de garanție, aferentă acordului de	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - Legea nr. 273/2006 (4); 	<ul style="list-style-type: none"> - fundamentarea propunerii de convenție; - hotărârea Comisiei de autorizare a

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 90/174	

	garanție	<ul style="list-style-type: none"> - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (30); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (52); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (53); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr.138/2009 (58); - acordul de împrumut extern, încheiat între beneficiarul garanției și finanțatorul extern; - actul normativ de ratificare a acordului de garanție/ hotărârea Guvernului de aprobare a garanției; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantatul este unitate administrativ - teritorială); - hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice.
3.	Scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate de operatori economici și autorități ale administrației publice centrale/locale, garantate de stat	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - Legea nr. 273/2006 (4); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (52); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (53); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr.138/2009 (58); - acordul de împrumut extern; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - <u>fundamentarea scrisorii de garanție</u>; - avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale; - convenția de garanție; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice.
4.	Convenție de garanție între Ministerul Finanțelor, în calitate de garant, și	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - Legea nr. 273/2006 (4); - legile bugetare anuale; 	<ul style="list-style-type: none"> - fundamentarea propunerii de convenție; - avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 91/174

	beneficiarul scrisorii de garanție	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (33); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (52); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (53); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr.138/2009 (58); - acordul de împrumut extern; - alte acte normative specifice. 	<p>Asigurări;</p> <ul style="list-style-type: none"> - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (<u>dacă beneficiarul sau garantatul este unitate administrativ - teritorială</u>); - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - alte documente specifice.
5.	Scrisoare de garanție pentru împrumutul garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ - teritorială	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - Legea nr. 273/2006 (4); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (30); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (33); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (52); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (53); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr.138/2009 (58); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - <u>fundamentarea scrisorii de garanție</u>; - avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - convenția de garanție; - alte documente specifice.
6.	Convenție de garanție între Ministerul Finanțelor, în calitate de garant, și reprezentantul legal al unității administrativ-teritoriale, în calitate de garantat	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - Legea nr. 273/2006 (4); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); 	<ul style="list-style-type: none"> - <u>fundamentarea propunerii de convenție</u> - hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale; - memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului; - nota rezultat al negocierii condițiilor de

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. <u>IV</u>	Rev. <u>4</u>
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 92/174	

		<ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (30); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (33); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (52); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (53); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr.138/2009 (58); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> acordare a garanției de stat; - avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări; - alte documente specifice.
7.	Ordin privind prospectele de emisiune a titlurilor de stat emise pe piața internă/externă (certIFICATELE DE TREZORERIE CU DISCONT, OBLIGAȚIUNILE DE STAT DE TIP <i>Benchmark</i>)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 275/2015 (42); - regulamentele privind operațiuni cu titluri de stat, emise în formă dematerializată; - actul normativ care prevede emisiunea de titluri de stat pe bază de legi speciale; - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.722/2010 (61); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - referatul de aprobare; - nota de fundamentare; - cererea de ofertă privind emisiunea de obligațiuni pe piețele internaționale de capital.
8.	Convenție pentru atragerea de depozite de la bănci sau alte instituții financiare, pentru echilibrarea soldului contului curent general al trezoreriei statului	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002, republicată (8); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007(32); 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - centralizatorul ofertelor de participare; - anunțul de atragere depozite/plasamente colaterale; - prognoza contului curent general al trezoreriei statului; - ratele dobânzilor de referință, stabilite de către Banca Națională a României.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 93/174

		- Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.235/2003 (49); - alte acte normative specifice.	
9.	Convenție pentru acordarea de împrumuturi din contul curent general al trezoreriei statului	- Legea nr. 500/2002 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 (8); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003 (49); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare pentru aprobarea împrumutului acordat unității administrativ- teritoriale; - solicitarea unității administrativ-teritoriale; - actul normativ de acordare a împrumutului.
10.	Convenție de împrumut din veniturile obținute din privatizare	- Legea nr. 500/2002 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 51/2010 (15); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 3/2013 (19); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2013 (20); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 27/2017 (23); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.901/2010 (62); - Ordinul comun al ministrului finanțelor publice și al ministrului dezvoltării regionale, administrației publice și fondurilor europene nr. 709/3067/2017 (68); - alte acte normative specifice.	- cererea unității administrativ- teritoriale pentru solicitarea acordării unui împrumut din venituri din privatizare; - lista operatorilor economici furnizori de bunuri, servicii și lucrări ale căror obligații fiscale restante se sting în limita împrumutului solicitat; - copia hotărârii Consiliului local sau județean, după caz, prin care se aprobă contractarea împrumutului din veniturile din privatizare înregistrate în contul curent al Trezoreriei Statului, ștampilată și semnată, conform cu originalul; - copia hotărârii Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale privind avizarea favorabilă a contractării împrumutului; - situația privind valoarea proiectelor finanțate din F.E.N. de la Uniunea Europeană din perioada de programare 2014-2020, pentru care pot fi contractate împrumuturi în baza O.U.G. nr. 27/2017; - calculul gradului de îndatorare a bugetului local al unității/subdiviziunii unității administrativ- teritoriale; - situația privind serviciul datoriei publice locale existente; - solicitarea unității administrativ teritoriale pentru încheierea convenției de acordare a împrumutului.
11.	Acord de principiu/acord	- Legea nr. 500/2002 (2);	- fundamentarea propunerii de acord de

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 94/174	

	<p>pentru finanțarea cheltuielilor/costurilor eligibile aferente proiectelor pentru care se solicită ajutoare de stat aprobate prin hotărâri ale Guvernului</p>	<ul style="list-style-type: none"> - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - hotărâri ale Guvernului de aprobare a acordării ajutoarelor de stat; - alte acte normative specifice. 	<p>principiu/acord pentru finanțarea cheltuielilor eligibile/<u>documentul de aprobare emis de administratorul schemei;</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - cererea de acord de principiu/acord pentru finanțare; - <u>planul de investiții și studiul tehnico-economic, dacă este cazul;</u> - <u>indicatorii de eficiență aferenți proiectului de investiții, dacă este cazul;</u> - <u>declarația privind încadrarea întreprinderii în categoria beneficiarilor stabiliți în hotărârea Guvernului de aprobare a ajutoarelor de stat, dacă este cazul;</u> - <u>declarația reprezentantului legal al beneficiarului ajutorului de stat că asigură, din surse proprii, pe perioada derulării planului de investiții, finanțarea procentului din costurile eligibile ale investiției, stabilit prin hotărâre a Guvernului, dacă este cazul;</u> - <u>anexele nr. 1a), 1b) și 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;</u> - <u>alte documente specifice.</u>
12.	<p>Dispoziție de plată către Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii, către <u>Fondul de Garantare al Creditului Rural sau către Fondul Român de Contragarantare</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 110/2017(24); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 118/2020 (25); 	<ul style="list-style-type: none"> - decizia de plată a sumelor de virat în contul Fondului Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii/<u>Fondului de Garantare al Creditului Rural/Fondului Român de Contragarantare emisă de această instituție;</u> - <u>anexele nr. 1a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea</u>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 95/174	

		<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2020 (26); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 24/2022 (27); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2022 (28); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002(47); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.958/2020(70); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.039/2020(71); - Ordinul ministrului finanțelor nr. 630/2021(72); - alte acte normative specifice. 	<p><u>angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002;</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - bugetul.
13.	<u>Convenție de garantare încheiată între Ministerul Finanțelor, în calitate de garant și operatorul economic, pentru contractarea de împrumuturi de la bănci comerciale</u>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - <u>legile bugetare anuale;</u> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (52);</u> - <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (53);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr.138/2009 (58);</u> - <u>actul normativ (lege) privind aprobarea emiterii garanției statului;</u> - <u>actul normativ privind aprobarea condițiilor de acordare a garanției de stat;</u> - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - fundamentarea propunerii de convenție; - <u>avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări;</u> - <u>memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului;</u> - <u>nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat;</u> - <u>acordul de împrumut;</u> - alte documente specifice.
14.	<u>Scrisoare de garanție pentru împrumutul contractat de operatorul economic de la bănci comerciale</u>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - <u>legile bugetare anuale;</u> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 	<ul style="list-style-type: none"> - fundamentarea scrisorii de garanție; - <u>avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări;</u> - <u>memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului ;</u>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 96/174	

		<u>1.470/2007 (32);</u> - <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (52);</u> - <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (53);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr.138/2009 (58);</u> - <u>actul normativ (lege) privind aprobarea emiterii garanției statului;</u> - <u>actul normativ privind aprobarea condițiilor de acordare a garanției de stat;</u> - <u>alte acte normative specifice.</u>	- <u>nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat;</u> - <u>convenția de garantare;</u> - <u>acordul de împrumut;</u> - <u>alte documente specifice.</u>
--	--	--	--

B. Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Ordin de plată în valută, către Banca Națională a României, pentru achitarea la extern a ratelor de capital, dobânzilor, comisioanelor de angajament și a altor costuri provenite din împrumuturi externe/ <u>pentru achitarea la extern a obligațiilor de plată ce rezultă din participarea României la mecanisme de garantare sau instrumente de finanțare instituite la nivelul UE și respectiv la nivelul instituțiilor financiare internaționale</u>	- Legea nr. 500/2002 (2); - Legea nr. 312/2004 (3) ; - legea de ratificare a împrumutului; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 157/2008 (12); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (33); - alte acte normative specifice.	- notificarea de plată înaintată de organismul internațional finanțator; - adresa de confirmare a obligației de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plată/extras de cont atestând virarea echivalentului în lei al obligației de plată la extern în contul entității publice; - nota de fundamentare; - <u>angajamentul legal;</u> - <u>notificarea de plată transmisă de partea garantată/împrumutat, dacă este cazul;</u> - <u>nota de stabilire a sursei de rambursare a capitalului, dacă este cazul;</u> - alte documente specifice.
2.	Ordonanțare de plată privind virarea către Banca Națională a României a	- Legea nr. 500/2002 (2); - Legea nr. 312/2004 (3); - Ordonanța Guvernului nr.	- notificarea de plată emisă de finanțatorul extern; - bugetul;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 97/174	

	contravalorii în lei a valutei disponibilizate pentru achitarea la extern a obligațiilor de plată rezultate din împrumuturile externe contractate direct sau garantate de stat/ <u>pentru reîntregirea în valută a valorii nominale a emisiunilor de titluri de stat pe piețele externe de capital</u>	<p>119/1999 (6);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 12/2001 (7);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47);</p> <p>- acordul de împrumut;</p> <p>- legea de ratificare a împrumutului;</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>	<p>- <u>confirmarea Băncii Naționale a României privind operațiunea de plată la extern (mesajul <i>swift</i>)</u>;</p> <p>- ordinul de plată valută;</p> <p>- nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de Banca Națională a României;</p> <p>- <u>ordinul de schimb valutar și confirmarea BNR privind efectuarea operațiunii</u>;</p> <p>- <u>nota de lichidare</u>;</p> <p>- <u>termenii și condițiile emisiunii de titluri de stat, dacă este cazul</u>;</p> <p>- <u>confirmarea BNR privind operațiunea de alimentare de cont, dacă este cazul</u>;</p> <p>- alte documente specifice.</p>
3.	Ordonanțare de plată a dobânzilor pentru finanțarea deficitului bugetului de stat și a datoriei publice (legi speciale), din disponibilitățile contului general al trezoreriei statului	<p>- Legea nr. 500/2002 (2);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002, republicată (8);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.002/2006 (51);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>	<p>- nota de fundamentare;</p> <p>- fișa de calcul a dobânzilor;</p> <p>- nota de lichidare;</p> <p>- notă pentru aprobarea ratei medii anuale aplicate la împrumuturile acordate din disponibilitățile contului curent general al trezoreriei statului, pentru finanțarea deficitului bugetului de stat și a datoriei publice (legi speciale);</p> <p>- <u>angajamentul legal (când este cazul)</u>.</p>
4.	Ordonanțare de plată privind virarea către creditorii interni a sumei în lei scadente, de către Ministerul Finanțelor, în calitate de garant și/sau împrumutat	<p>- Legea nr. 500/2002 (2);</p> <p>- Legea nr. 312/2004 (3);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47);</p> <p>- acordul de împrumut;</p> <p>- acordul de împrumut subsidiar;</p>	<p>- avizul de plată al creditorului intern;</p> <p>- nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a sumei în lei scadente;</p> <p>- nota de lichidare;</p> <p>- <u>alte documente specifice</u>.</p>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 98/174	

		- actele normative de ratificare a împrumuturilor; - alte acte normative specifice.	
5.	Ordonanțare de plată a dobânzilor, comisioanelor și diferențelor de curs, aferente împrumuturilor interne pe bază de titluri de stat în lei și valută	- Legea nr. 500/2002 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007(32); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47); - Ordinul ministrului finanțelor publice pentru aprobarea emisiunii de titluri de stat; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - angajamentul legal/actul administrativ /convenția cu băncile comerciale; - nota de lichidare; - fișa de calcul a dobânzii.
6.	Ordonanțare de plată a sumelor nerambursabile în procesul de acordare a alocațiilor specifice individuale în baza schemelor de ajutor de stat	- Legea nr. 500/2002 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 (22); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 110/2017 (24) ; - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 118/2020 (25) ; - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2020 (26) ; - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 24/2022 (27) ;</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2022 (28) ;</u> - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.958/2020 (70); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.039/2020 (71); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 630/2021 (72); - Hotărârea Guvernului nr. 1.165/2007(31); - Hotărârea Guvernului nr. 753/2008 (34); - Hotărârea Guvernului nr. 1.680/2008 (35);	- <u>angajamentul bugetar global/individual</u> - acordul de principiu/acordul pentru finanțare/dispoziția de plată; - nota de lichidare; - <u>cererea de eliberare a sumei nerambursabile, dacă este cazul, însoțită de:</u> - <u>formularul de decont;</u> - <u>cheltuielile/costurile eligibile (activitățile și documentele justificative), aferente finanțării;</u> - <u>opisul, cu toate documentele depuse;</u> - <u>procesul – verbal al achiziției activelor corporale și necorporale, dacă este cazul;</u> - <u>raportul de verificare la fața locului, dacă este cazul;</u> - <u>alte documente specifice.</u>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 99/174	

		- Hotărârea Guvernului nr. 667/2022 (46); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47); - alte acte normative specifice.	
7.	Ordin de plată/ <u>Ordin de plată multiplu electronic</u> prevăzut a se întocmi prin anexa nr. 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 710/2003	- Legea nr. 500/2002 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 794/1997 (29); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 710/2003 (48); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 246/2005 (50)</u> ; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - angajamentul legal, actul juridic/administrativ - solicitările instituțiilor publice beneficiare; - nota de lichidare; - alte documente specifice.
8.	Ordonanțare de plată în lei, ordonanțare de plată externă sau ordonanțare a transferului valutar pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor guvernamentale externe	- Legea nr. 500/2002 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47); - convenții de cont; - legea de ratificare a acordului de împrumut; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - bugetul; - acordul de împrumut extern/acordul subsidiar de împrumut; - facturile emise de furnizori, cu certificarea de către beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata; - documentele justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz; - <u>nota de lichidare</u> ; - alte documente specifice.
9.	Ordonanțare de plată prin acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern	- Legea nr. 500/2002 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - legile de ratificare a acordurilor de împrumut; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditivul simplu sau documentar emis de banca depozitară a contului special; - <u>alte documente justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări, ori recepția bunurilor, după caz</u> ; - acordul de împrumut extern/acordul subsidiar de împrumut; - <u>nota de lichidare</u> ; - alte documente specifice.
10.	Ordonanțare de plată a dobânzii pentru sumele existente în contul Fondului	- Legea nr. 500/2002 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6);	- nota de fundamentare; - fișa de calcul a dobânzii; - nota de lichidare;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 100/174	

	de contrapartidă	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 (8); - Hotărârea Guvernului nr. 794/1997 (29) ; - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003 (49); - alte acte normative specifice. 	- <u>angajamentul legal.</u>
11.	Ordonanțare de plată a dobânzilor la depozitele constituite la trezoreria statului de băncile comerciale	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002, republicata (8); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - <u>nota de fundamentare;</u> - fișa de calcul a dobânzii aferente depozitului atras; - nota de lichidare; - angajamentul legal/ convenția cu băncile comerciale.
12.	Ordonanțare de plată, în echivalent lei, a valorii de executare a garanției rezultate din aplicarea programelor <u>guvernamentale cu garanția statului</u>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.60/2009 (13); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 9/2010 (14);</u> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.60/2011 (16); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 92/2013 (21);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 110/2017 (24);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 118/2020 (25);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2020 (26);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2022 (28);</u> - Hotărârea Guvernului nr. 717/2009 (36); 	<ul style="list-style-type: none"> - decizia de <u>aprobare a cererii de plată a garanției și Addendum-ul, după caz, transmisă de către Fondului Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii/Fondului de Garantare al Creditului Rural/Fondului Român de Contragarantare, după caz;</u> - <u>convenția privind implementarea programului, dacă este cazul;</u> - nota de lichidare ; - bugetul.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. <u>IV</u>	Rev. <u>4</u>
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 101/174	

		<ul style="list-style-type: none"> - <u>Hotărârea Guvernului nr.175/2010 (37);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 682/2011 (39);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 936/2013 (41);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 282/2020 (43);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 766/2020 (44);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 423/2021 (45);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.225/2009 (57);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.886/2020 (69);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.861/2020;</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 955/2022 (74);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 933/179/2022 (75);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.039/101/2022 (76);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.073/2022 (77);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 999/628/2022 (78);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.107/2022 (79);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 2.167/2.474/1535/280/2022 (80);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 2.119/274/2022 (81);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 3.033/21494/2022 (82);</u> - alte acte normative specifice. 	
13.	<u>Ordonanță de plată privind alimentarea contului de disponibil al fondului de</u>	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500/2002 (2);</u> - <u>Legea nr. 312/2004 (3);</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr.</u> 	<ul style="list-style-type: none"> - <u>notificarea de plată emisă de finanțatorul extern;</u> - <u>ordinul de schimb valutar și</u>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 102/174

	<u>risc cu sumele necesare plății contravalorii în lei a valutei cumpărate de la BNR pentru plata obligațiilor rezultate din împrumuturile contractate direct sau garantate de stat</u>	<u>119/1999 (6);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (10);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (32);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47);</u> - <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (53);</u> - <u>alte acte normative specifice.</u>	<u>confirmarea BNR privind efectuarea operațiunii;</u> - <u>ordinul de plată valută;</u> - <u>adresa Direcției generale de contabilitate publică privind disponibilul la fondul de risc;</u> - <u>nota de lichidare;</u> - <u>alte documente specifice.</u>
14.	<u>Ordonanțare de plată a dobânzii aferente disponibilităților bugetului asigurărilor pentru șomaj, bugetului fondului pentru mediu și echivalentului în lei al tranșelor alocate României în cadrul Mecanismului de redresare și reziliență</u>	- <u>Legea nr. 500/2002 (2);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002, republicată (8);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 124/2021;</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (6);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (47);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.235/2003 (57);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 4.189/2022 (83);</u> - <u>alte acte normative specifice.</u>	- <u>nota de lichidare;</u> - <u>fișa de calcul a dobânzii.</u>

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

C. Listele de verificare pentru operațiunile cuprinse în Cadrul specific al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat în cadrul Ministerului Finanțelor – Acțiuni generale (datoria publică și trezoreria Statului)

LISTĂ DE VERIFICARE ACORD DE ÎMPRUMUT SUBSIDIAR /ACORD DE ÎMPRUMUT SUBSIDIAR ȘI GARANȚIE, PRECUM ȘI ACTELE ADIȚIONALE LA ACESTEA

Cod A.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Fundamentarea propunerii de avizare a acordului de împrumut subsidiar

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 103/174

1.2.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantatul este unitate administrativ-teritorială)
1.3.	- Hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări
1.4.	- Acordul de împrumut extern/contractul de finanțare
1.5.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Acordul de împrumut subsidiar/acordul de împrumut subsidiar și garanție
2.3.	- Persoanele autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor
2.4.	- Persoanele autorizate din partea subîmprumutatului
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Încadrarea obiectului acordului de împrumut subsidiar/acordului de împrumut subsidiar și garanție în prevederile acordului de împrumut
3.2.	- Concordanța termenilor acordului de împrumut subsidiar cu cei din acordul de împrumut
3.3.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.4.	- Sistemul informațional dintre Ministerul Finanțelor și ordonatorii principali de credite
3.5.	- Obligațiile și drepturile ordonatorilor principali de credite, în conformitate cu prevederile documentelor juridice care guvernează împrumutul
3.6.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului

LISTĂ DE VERIFICARE
CONVENȚIE DE GARANȚIE, AFERENTĂ ACORDULUI DE GARANȚIE

Cod A.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Fundamentarea propunerii de convenție
1.2.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantatul este unitate administrativ-teritorială)
1.3.	- Hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări
1.4.	- Nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
1.5.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Convenția de garanție aferentă acordului de garanție
2.3.	- Persoanele autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor
2.4.	- Persoanele autorizate din partea garantului

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 104/174

3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Încadrarea obiectului convenției în prevederile acordului de împrumut extern, acordului de garanție sau prevederilor hotărârii Guvernului, după caz
3.2.	- Măsurile asigurătorii pentru garant, de plată la scadență de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut
3.3.	- Concordanța termenilor convenției cu cei din acordul de împrumut extern, acordul de garanție sau cu prevederile hotărârii Guvernului, după caz
3.4.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.5.	- Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului
3.6.	- Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
3.7.	- Clauzele acordului, legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului

LISTĂ DE VERIFICARE
SCRISOARE DE GARANȚIE PENTRU ÎMPRUMUTURI EXTERNE CONTRACTATE DE OPERATORI
ECONOMICI ȘI AUTORITĂȚI ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE/LOCALE, GARANTATE
DE STAT

Cod A.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- <u>Fundamentarea scrisorii de garanție</u>
1.2.	- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări
1.3.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale
1.4.	- Convenția de garanție
1.5.	- Memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului
1.6.	- Nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Scrisoarea de garanție
2.3.	- Persoanele autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern
3.2.	- Concordanța între proiectul scrisorii de garanție și proiectul convenției de garantare
3.3.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.4.	- Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		Rev. 4
			pag. 105/174

3.5.	- Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
3.6.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului

LISTĂ DE VERIFICARE
 CONVENȚIE DE GARANȚIE ÎNTRE MINISTERUL FINANȚELOR, ÎN CALITATE DE GARANT, ȘI
 BENEFICIARUL SCRISORII DE GARANȚIE

Cod A.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Fundamentarea propunerii de convenție
1.2.	- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări
1.3.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantatul este unitate administrativ – teritorială)
1.4.	- Memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului
1.5.	- Nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
1.6.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Convenția de garanție
2.3.	- Persoanele autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul M.F.
2.4.	- Persoanele autorizate din partea garantatului
2.5.	- Reprezentantul legal al unității administrativ-teritoriale garantate
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Măsuri asigurătorii pentru garant, de plată la scadență, de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut
3.2.	- Concordanța termenilor convenției de garanție cu cei din acordul de împrumut
3.3.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.4.	- Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului
3.5.	- Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
3.6.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 106/174

LISTĂ DE VERIFICARE
SCRISOARE DE GARANȚIE PENTRU ÎMPRUMUTUL GARANTAT DE STAT, CONTRACTAT
DIRECT DE O UNITATE ADMINISTRATIV – TERITORIALĂ

Cod A.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Fundamentarea scrisorii de garanție
1.2.	- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări
1.3.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale
1.4.	- Memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului
1.5.	- Nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
1.6.	- Convenția de garanție
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Scrisoarea de garanție
2.3.	- Persoanele autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul MF
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern
3.2.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.3.	- Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului
3.4.	- Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
3.5.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului

LISTĂ DE VERIFICARE
CONVENȚIE DE GARANȚIE ÎNTRE MINISTERUL FINANȚELOR, ÎN CALITATE DE GARANT, ȘI
REPREZENTANTUL LEGAL AL UNITĂȚII ADMINISTRATIV – TERITORIALE, ÎN CALITATE DE
GARANTAT

Cod A.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Fundamentarea propunerii de convenție
1.2.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale
1.3.	- Memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului
1.4.	- Nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 107/174

1.5.	- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări
1.6.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Convenția de garanție
2.3.	- Persoanele autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor
2.4.	- Reprezentantul legal al unității administrative-teritoriale garantate
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea obligațiilor părților contractante
3.2.	- Concordanța termenilor convenției de garanție cu cei din acordul de împrumut, fără a se limita la aceasta, privitor la: a) destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul; b) denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului; c) perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului; d) clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului.
3.3.	- Măsurile asigurătorii pentru garant, de plată la scadență, de către garantat, a obligațiilor asumate prin convenția de garanție

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDIN PRIVIND PROSPECTELE DE EMISIUNE A TITLURILOR DE STAT EMISE PE PIAȚA INTERNĂ / EXTERNĂ (CERTIFICATELE DE TREZORERIE CU DISCONT, OBLIGAȚIUNILE DE STAT DE TIP *BENCHMARK*)

Cod A.7.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Referatul de aprobare
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Cererea de ofertă privind emisiunea de obligațiuni pe piețele internaționale de capital
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Ordinul privind prospectele de emisiune a titlurilor de stat emise pe piața internă/externă
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Parcurgerea etapelor premergătoare întocmirii ordinului privind prospectele de emisiune a titlurilor de stat:
3.1.1.	- Pentru piața internă: - Elaborarea referatului de aprobare, în cadrul căruia se vor evidenția:

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 108/174

	<ul style="list-style-type: none"> a) motivarea volumului de titluri de stat ce urmează a fi lansate; b) structura, pe scadențe, a titlurilor de stat; c) fundamentarea alegerii tipurilor de scadențe, a ratei cuponului, în cazul obligațiunilor de stat; d) caracteristicile titlurilor de stat.
3.1.2.	<ul style="list-style-type: none"> - Pentru piețele internaționale: <ul style="list-style-type: none"> a) nota de fundamentare a necesității lansării unei emisiuni de titluri de stat; b) transmiterea cererii de ofertă către instituțiile financiare; c) evaluarea ofertelor primite, întocmirea „listei scurte”
3.1.3.	- Evaluarea ofertelor rezultate și întocmirea clasamentului, precum și propunerea de numire a administratorilor tranzacției
3.2.	<ul style="list-style-type: none"> - Încadrarea titlurilor de stat în: <ul style="list-style-type: none"> a) volumul emisiunii de titluri de stat din „Referatul aprobat”; b) programul de derulare și decontare a licitațiilor, stabilit în „Calendarul emisiunilor de titluri de stat, pe anul...”
3.3.	<ul style="list-style-type: none"> - Evidențierea caracteristicilor titlurilor de stat: <ul style="list-style-type: none"> a) denumirea, data licitației, data emisiunii și valoarea titlurilor de stat; b) forma împrumutului de stat, reprezentat prin titlurile aferente – cu discount sau purtător de dobândă; c) rata dobânzii/discontului, metoda de calcul și datele la care se plătește dobânda, dacă este cazul; d) data scadenței și opțiunile încorporate, dacă este cazul.

LISTĂ DE VERIFICARE
CONVENȚIE PENTRU ATRAGEREA DE DEPOZITE DE LA BĂNCI SAU DE LA ALTE INSTITUȚII
FINANCIARE, PENTRU ECHILIBRAREA SOLDULUI CONTULUI CURENT GENERAL AL
TREZORERIEI STATULUI

Cod A.8.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Centralizatorul ofertelor de participare
1.3.	- Anunțul de atragere depozite/plasamente colaterale
1.4.	- Prognoza contului curent general al trezoreriei statului
1.5.	- Ratele dobânzilor de referință, stabilite de către Banca Națională a României
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Convenția, încheiată pentru aplicarea pct. 3.2.1. litera g) din Normele metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 109/174

3.1.	- Se verifică: a) acoperirea perioadelor în care soldul final prognozat al contului curent general al trezoreriei statului relevă goluri de mijloace financiare prin împrumuturi de la bănci comerciale, în condiții de piață; b) concordanța între datele înscrise în fișa de calcul a dobânzii anexată convenției și oferte.
3.2.	Parcurgerea etapelor premergătoare întocmirii convenției: a) anunțul licitației: transmiterea, către instituțiile financiare/participanții eligibili, a unui anunț de atragere/plasare de depozite; b) transmiterea ofertelor de participare la licitație de către instituțiile financiare/ participanții eligibili; c) alocarea sumelor, conform principiului celei mai avantajoase oferte; d) anunțarea rezultatelor licitației, în aceeași zi.
3.3.	- Convenția: a) să se încheie ca urmare a unei proceduri de licitație organizată de MF; b) să prevadă, clar, drepturile și obligațiile părților, precum și datele de identificare: denumire, adresă, cont, bancă; c) să se ia în calcul oferta cea mai avantajoasă; d) să prevadă volumul depozitului, perioada, rata dobânzii, scadența, precum și contul în care se efectuează rambursarea capitalului și plata dobânzii.

LISTĂ DE VERIFICARE
CONVENȚIE PENTRU ACORDAREA DE ÎMPRUMUTURI DIN CONTUL CURENT GENERAL AL
TREZORERIEI STATULUI

Cod A.9.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare pentru aprobarea împrumutului acordat unității administrativ- teritoriale
1.2.	- Solicitarea unității administrativ-teritoriale
1.3.	- Actul normativ de acordare a împrumutului
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Convenția pentru acordarea de împrumuturi din contul curent general al trezoreriei statului
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	Convenția: a) să fie în concordanță cu actul normativ de acordare a împrumutului; b) să prevadă, clar, drepturile și obligațiile părților, precum și datele de identificare: denumire, adresă, cont, bancă; c) să se încheie cu avizul compartimentului de specialitate și al compartimentului juridic.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV
			Rev. 4
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 110/174	

LISTĂ DE VERIFICARE
CONVENȚIE DE ÎMPRUMUT DIN VENITURILE OBȚINUTE DIN PRIVATIZARE

COD A.10.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Cererea unității administrativ- teritoriale pentru solicitarea acordării unui împrumut din venituri din privatizare
1.2.	- Lista operatorilor economici furnizori de bunuri, servicii și lucrări, ale căror obligații fiscale restante se sting în limita împrumutului solicitat
1.3.	- Copia hotărârii Consiliului local sau județean, după caz, prin care se aprobă contractarea împrumutului din veniturile din privatizare înregistrate în contul curent al Trezoreriei Statului, ștampilată și semnată, conform cu originalul
1.4.	- Copia hotărârii Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale privind avizarea favorabilă a contractării împrumutului
1.5.	- Situația privind valoarea proiectelor finanțate din F.E.N. de la Uniunea Europeană din perioada de programare 2014-2020, pentru care pot fi contractate împrumuturi în baza O.U.G. nr. 27/2017
1.6.	- Calculul gradului de îndatorare a bugetului local al unității/subdiviziunii unității administrativ-teritoriale
1.7.	- Situația privind serviciul datoriei publice locale existente
1.8.	- Solicitarea unității administrativ- teritoriale pentru încheierea convenției de acordare a împrumutului
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Convenția de împrumut din veniturile obținute din privatizare
2.3.	- Persoanele autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul MF
2.4.	- Persoanele autorizate din partea împrumutatului
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	Convenția să prevadă: <ul style="list-style-type: none"> a) destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul; b) dobânda la împrumut, termenul de rambursare, perioada de grație ; c) scadențarul, cu datele de rambursare (termene și sume); d) drepturile și obligațiile părților, precum și datele de identificare: denumire, adresă, cont, bancă; e) clauza asiguratorie pentru M.F., referitoare la recuperarea împrumutului.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 111/174

LISTĂ DE VERIFICARE
ACORD DE PRINCIPIU/ACORD PENTRU FINANȚAREA CHELTUIELILOR/COSTURILOR ELIGIBILE
AFERENTE PROIECTELOR PENTRU CARE SE SOLICITĂ AJUTOARE DE STAT
APROBATE PRIN HOTĂRÂRI ALE GUVERNULUI

Cod A.11.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Fundamentarea propunerii de acord de principiu/acord pentru finanțarea cheltuielilor eligibile /Documentul de aprobare emis de administratorul schemei
1.2.	- Cererea de acord de principiu/acordul pentru finanțare, dacă este cazul
1.3.	- Planul de investiții și studiul tehnico – economic, dacă este cazul
1.4.	- Indicatorii de eficiență aferenți proiectului de investiții, dacă este cazul
1.5.	- Declarația privind încadrarea întreprinderii în categoria beneficiarilor stabiliți în hotărârea Guvernului de aprobare a ajutoarelor de stat, dacă este cazul
1.6.	- Declarația reprezentantului legal al beneficiarului ajutorului de stat că asigură, din surse proprii, pe perioada derulării planului de investiții, finanțarea procentului din costurile eligibile ale investiției, stabilit prin hotărâre a Guvernului, dacă este cazul
1.7.	- Anexele nr. 1a), 1b) și 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
<u>1.8.</u>	<u>- Alte documente specifice</u>
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Acordul de principiu/acordul pentru finanțare
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	Încadrarea întreprinderilor în criteriile de eligibilitate: <ul style="list-style-type: none"> a) domeniul în care își desfășoară activitatea și vechimea, dacă e cazul b) valoarea investiției realizate și/sau numărul de noi locuri de muncă realizate, dacă e cazul; c) debite restante la bugetele componente ale bugetului general consolidat, dacă e cazul; d) procedură de executare silită, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare sau alte situații reglementate de lege, dacă e cazul; e) întreprindere în dificultate potrivit capitolului 2, secțiunea 2.1, din Comunicarea Comisiei Europene, dacă e cazul; f) decizii de recuperare a unui ajutor de stat, dacă e cazul.
3.2.	Încadrarea alocărilor specifice individuale în: <ul style="list-style-type: none"> a) volumul creditelor de angajament; b) categoria cheltuielilor eligibile; c) nivelul maxim al ajutorului de stat.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 112/174

LISTĂ DE VERIFICARE

DISPOZIȚIE DE PLATĂ CĂTRE FONDUL NAȚIONAL DE GARANTARE A CREDITELOR PENTRU ÎNTEPRINDERILE MICI ȘI MIJLOCII, CĂTRE FONDUL DE GARANTARE AL CREDITULUI RURAL SAU CĂTRE FONDUL ROMÂN DE CONTRAGARANTARE

Cod A.12.

Nr. crt.	<u>Obiectivele verificării</u>
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Decizia de plată a sumelor de virat în contul Fondului Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii/Fondului de Garantare al Creditului Rural/Fondului Român de Contragarantare emisă de această instituție
1.2.	- Anexele nr. 1a), 1b) și 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
1.3.	<u>Bugetul</u>
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Dispoziția de plată către F.N.G.C.I.M.M./F.G.C.R/F.R.C.
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	a) Existența corespondenței dintre suma prevăzută în decizia de plată a sumelor de virat în contul F.N.G.C.I.M.M. /F.G.C.R/F.R.C. cu suma din angajamentul legal (dispoziția de plată); b) Existența corespondenței dintre datele de identificare ale beneficiarului din dispoziția de plată (denumire, adresă, nr. înregistrare la Registrul Comerțului, cod IBAN, banca, cod fiscal) cu cele prevăzute în Decizia de plată emisă de F.N.G.C.I.M.M. /F.G.C.R/F.R.C.
3.2.	Încadrarea sumei prevăzute în dispoziția de plată în: a) volumul creditelor de angajament; b) volumul creditelor bugetare.

LISTĂ DE VERIFICARE

CONVENȚIE DE GARANTARE, ÎNCHEIATĂ ÎNTRE MINISTERUL FINANTELOR, ÎN CALITATE DE GARANT ȘI OPERATORUL ECONOMIC, PENTRU CONTRACTAREA DE ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI COMERCIALE

Cod A.13.

Nr. crt.	<u>Obiectivele verificării</u>
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- <u>Fundamentarea propunerii de convenție</u>
1.2.	- <u>Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări</u>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 113/174

<u>1.3.</u>	- Memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului
<u>1.4.</u>	- Nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
<u>1.5.</u>	- Acordul de împrumut
<u>1.6.</u>	- Alte documente specifice
2.	<u>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</u>
<u>2.1.</u>	- Documentele justificative de la pct. 1
<u>2.2.</u>	- Convenția de garantare
<u>2.3.</u>	- Persoanele autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor
<u>2.4.</u>	- Persoanele autorizate din partea garantatului
3.	<u>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</u>
<u>3.1.</u>	- Încadrarea obiectului convenției în prevederile legii de aprobare a împrumutului, acordului de împrumut sau prevederilor hotărârii Guvernului, după caz
<u>3.2.</u>	- Măsurile asigurătorii pentru garant, de plată la scadență de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut
<u>3.3.</u>	- Concordanța termenilor convenției cu cei din legea de aprobare a împrumutului, acordul de împrumut sau cu prevederile hotărârii Guvernului, după caz
<u>3.4.</u>	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
<u>3.5.</u>	- Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului
<u>3.6.</u>	- Convenția să prevadă perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
<u>3.7.</u>	- Convenția să conțină precizări cu privire la plata comisionului la fondul de risc, precum și dobânzile și penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a comisionului

LISTĂ DE VERIFICARE
SCRISOARE DE GARANȚIE PENTRU ÎMPRUMUTUL CONTRACTAT DE OPERATORUL
ECONOMIC DE LA BĂNCI COMERCIALE

Cod A.14. _____

<u>Nr. crt.</u>	<u>Obiectivele verificării</u>
1.	<u>Existența documentelor justificative</u>
<u>1.1.</u>	- Fundamentarea scrisorii de garanție
<u>1.2.</u>	- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări
<u>1.3.</u>	- Memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului
<u>1.4.</u>	- Nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
<u>1.5.</u>	- Convenția de garantare
<u>1.6.</u>	- Acordul de împrumut
<u>1.7.</u>	- Alte documente specifice
2.	<u>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de</u>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 114/174

	<u>specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</u>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Scrisoarea de garanție
2.3.	- Persoanele autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor
3.	<u>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</u>
3.1.	- Concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din legea de aprobare a împrumutului, acordul de împrumut sau cu prevederile hotărârii Guvernului, după caz
3.2.	- Concordanța între proiectul scrisorii de garanție și convenția de garantare
3.3.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.4.	- Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta împrumutului
3.5.	- Să conțină precizări cu privire la perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDIN DE PLATĂ ÎN VALUTĂ, CĂTRE BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI, PENTRU ACHITAREA LA EXTERN A RATELOR DE CAPITAL, DOBÂNZILOR, COMISIOANELOR ȘI A ALTOR COSTURI PROVENITE DIN ÎMPRUMUTURI EXTERNE/PENTRU ACHITAREA LA EXTERN A OBLIGAȚIILOR DE PLATĂ CE REZULTĂ DIN PARTICIPAREA ROMÂNIEI LA MECANISME DE GARANTARE SAU INSTRUMENTE DE FINANȚARE INSTITUITE LA NIVELUL UE ȘI RESPECTIV LA NIVELUL INSTITUȚIILOR FINANCIARE INTERNAȚIONALE

Cod B.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Notificarea de plată înaintată de organismul internațional finanțator
1.2.	- Adresa de confirmare a obligației de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plată/extras de cont atestând virarea echivalentului în lei al obligației de plată la extern în contul entității publice
1.3.	- Nota de fundamentare
1.4.	- Angajamentul legal
1.5.	- Notificarea de plată transmisă de partea garantată/împrumutat, dacă este cazul;
1.6.	- Nota de stabilire a sursei de rambursare a capitalului, dacă este cazul;
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordinul de plată în valută
3.	<u>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</u>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 115/174

3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului legal; b) nivelul sumei datorate, rezultat din notificarea de plată înaintată de organismul financiar internațional/<u>partea garantată</u>; c) termenul de rambursare, prevăzut în angajamentul legal; d) nivelul sumei propuse pentru lichidare de direcția de specialitate din MF.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDONAȚARE DE PLATĂ PRIVIND VIRAREA CĂTRE BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI A CONTRAVALORII ÎN LEI A VALUTEI DISPONIBILIZATE PENTRU ACHITAREA LA EXTERN A OBLIGAȚIILOR DE PLATĂ REZULTATE DIN ÎMPRUMUTURILE EXTERNE CONTRACTATE DIRECT SAU GARANTATE DE STAT/PENTRU REÎNTREGIREA ÎN VALUTĂ A VALORII NOMINALE A EMISIUNILOR DE TITLURI DE STAT PE PIEȚELE EXTERNE DE CAPITAL

Cod B.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Notificarea de plată, emisă de finanțatorul extern
1.2.	- <u>Bugetul</u>
1.3.	- Confirmarea Băncii Naționale a României privind operațiunea de plată la extern (<u>mesajul swift</u>)
1.4.	- Ordinul de plată valută
1.5.	- Nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de Banca Națională a României
1.6.	- <u>Ordinul de schimb valutar și confirmarea BNR privind efectuarea operațiunii</u>
1.7.	- Nota de lichidare
1.8.	- <u>Termenii și condițiile emisiunii de titluri de stat, dacă este cazul</u>
1.9.	- <u>Confirmarea BNR privind operațiunea de alimentare de cont, dacă este cazul</u>
1.10.	- <u>Alte documente specifice</u>
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului legal;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 116/174

	<ul style="list-style-type: none"> b) nivelul sumei datorate, rezultat din avizul de plată înaintat de organismul financiar internațional/termenii și condițiile emisiunii de titluri de stat; c) termenul de plată prevăzut în angajamentul legal și confirmarea Băncii Naționale a României; d) nivelul sumei propuse pentru lichidare de direcția de specialitate din MF; e) subdiviziunile clasificăției bugetare.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONAȚARE DE PLATĂ A DOBÂNZILOR PENTRU FINANȚAREA DEFICITULUI BUGETULUI
DE STAT ȘI A DATORIEI PUBLICE
(LEGI SPECIALE), DIN DISPONIBILITĂȚILE CONTULUI GENERAL AL TREZORERIEI STATULUI

Cod B.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Fișa de calcul a dobânzilor
1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Notă pentru aprobarea ratei medii anuale aplicate la împrumuturile acordate din disponibilitățile contului curent general al trezoreriei statului, pentru finanțarea deficitului bugetului de stat și a datoriei publice (legi speciale)
1.5.	- Angajamentul legal (când este cazul)
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal; c) nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 117/174	

	c) banca beneficiarului și contul bancar.
--	---

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND VIRAREA CĂTRE CREDITORII INTERNI A SUMEI ÎN LEI SCADENTE, DE CĂTRE MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE, ÎN CALITATE DE GARANT ȘI/SAU ÎMPRUMUTAT

Cod B.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Avizul de plată al creditorului intern
1.2.	- Nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a sumei în lei scadente
1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal; c) nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare, precum și în termenul legal; d) creditele bugetare deschise/ repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDONANȚARE DE PLATĂ A DOBÂNZILOR, COMISIOANELOR ȘI DIFERENȚELOR DE CURS, AFERENTE ÎMPRUMUTURILOR INTERNE PE BAZĂ DE TITLURI DE STAT ÎN LEI ȘI VALUTĂ

Cod B.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 118/174	

1.2.	- Angajamentul legal/actul administrativ/convenția cu băncile comerciale
1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Fișa de calcul a dobânzii
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal; c) nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ A SUMELOR NERAMBURSABILE ÎN PROCESUL DE ACORDARE A
ALOCĂRILOR SPECIFICE INDIVIDUALE ÎN BAZA SCHEMELOR DE AJUTOR DE STAT

Cod B.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Acordul de principiu pentru finanțare/acordul pentru finanțare/Dispoziția de plată - Nota de lichidare
1.3.	- Cererea de eliberare a sumei nerambursabile, dacă este cazul, însoțită de: - formularul de decont; - cheltuielile/costurile eligibile (activitățile și documentele justificative), aferente finanțării; - opisul, cu toate documentele depuse.
1.4.	- Proces – verbal al achiziției activelor corporale și necorporale, dacă este cazul
1.5.	- Raportul de verificare la fața locului, dacă este cazul
1.6.	- <u>Alte documente specifice</u>
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 119/174

2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal; c) nivelul cheltuielilor eligibile; d) creditele bugetare deschise.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.
3.4.	- Corespondența dintre conținutul actelor justificative, în ceea ce privește: <ul style="list-style-type: none"> a) cantitatea de produse recepționate; b) calitatea produselor achiziționate; c) prețul unitar al produselor achiziționate; d) modalitățile de achiziție, precum și termenul de achiziție și plată.

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDIN DE PLATĂ/ ORDIN DE PLATĂ MULTIPLU ELECTRONIC PREVĂZUT A SE ÎNTOCMI PRIN
ANEXA NR. 2 LA ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 710/2003

Cod B.7.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Angajamentul legal, actul juridic/administrativ
1.3.	- Solicitățile instituțiilor publice beneficiare
1.4.	- Nota de lichidare
1.5.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordinul de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 120/174

	<ul style="list-style-type: none"> c) nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.
3.3.	<ul style="list-style-type: none"> - Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ ÎN LEI, ORDONANȚARE DE PLATĂ EXTERNĂ SAU ORDONANȚARE
A TRANSFERULUI VALUTAR PENTRU PLĂȚI CARE SE EFECTUEAZĂ DIN CONTURILE SPECIALE
ALE ÎMPRUMUTURILOR GUVERNAMENTALE EXTERNE

Cod B.8.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- <u>Bugetul</u>
1.3.	- Acordul de împrumut extern/acordul subsidiar de împrumut
1.4.	- Facturile emise de furnizori, cu certificarea, de către beneficiar, a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata
1.5.	- Documentele justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz
1.6.	- <u>Nota de lichidare</u>
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată în lei, ordonanțarea de plată externă sau ordonanțarea transferului valutar
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	<ul style="list-style-type: none"> - Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal; c) nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.
3.3.	<ul style="list-style-type: none"> - Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 121/174

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONAȚARE DE PLATĂ PRIN ACREDITIV SIMPLU SAU DOCUMENTAR ÎN CADRUL UNUI
CONTRACT EXTERN FINANȚAT PRINTR-UN ÎMPRUMUT EXTERN

Cod B.9.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Contractul extern
1.3.	- Acreditivul simplu sau documentar, emis de banca depozitară a contului special
1.4.	- Alte documente justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări, ori recepția bunurilor, după caz
1.5.	- <u>Acordul de împrumut extern/acordul subsidiar de împrumut, dacă este cazul</u>
1.6.	- Nota de lichidare
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct.1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2..	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal; c) nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONAȚARE DE PLATĂ A DOBÂNZII PENTRU SUMELE EXISTENTE ÎN CONTUL FONDULUI
DE CONTRAPARTIDĂ

Cod B.10.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2	- Fișa de calcul a dobânzilor

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 122/174

1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Angajamentul legal
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal; c) nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ A DOBÂNZILOR LA DEPOZITELE CONSTITUITE LA TREZORERIA
STATULUI DE BĂNCILE COMERCIALE

Cod B.11.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Fișa de calcul a dobânzilor aferente depozitului atras
1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Angajamentul legal/convenția cu băncile comerciale
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal; c) nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 123/174	

	d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDONANȚARE DE PLATĂ, ÎN ECHIVALENT LEI, A VALORII DE EXECUTARE A GARANȚIEI
REZULTATE DIN APLICAREA PROGRAMELOR GUVERNAMENTALE CU GARANȚIA STATULUI

Cod B.12.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- <u>Decizia de aprobare a cererii de plată a garanției și Addendum-ul, după caz, transmisă de către Fondului Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii/Fondului de Garantare al Creditului Rural/Fondului Român de Contragarantare, după caz;</u>
1.2.	- Convenția privind implementarea programului, dacă este cazul
1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Bugetul
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
3.2.	- Încadrarea sumei propusă pentru plată în: <ul style="list-style-type: none"> a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul angajamentului legal; c) nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.
3.3.	- Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru: <ul style="list-style-type: none"> a) natura cheltuielii; b) beneficiarul sumei; c) banca beneficiarului și contul bancar.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 124/174	

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND ALIMENTAREA CONTULUI DE DISPONIBIL AL FONDULUI DE RISC CŪ SUMELE NECESARE PLĂȚII CONTRAVALORII ÎN LEI A VALUTEI CUMPĂRATE DE LA BNR PENTRU PLATA OBLIGAȚIILOR REZULTATE DIN ÎMPRUMUTURILE CONTRACTATE DIRECT SAU GARANTATE DE STAT

Cod B.13.

<u>Nr. crt.</u>	<u>Obiectivele verificării</u>
1.	<u>Existența documentelor justificative</u>
1.1.	- <u>Notificarea de plată emisă de finanțatorul extern</u>
1.2.	- <u>Ordinul de schimb valutar și confirmarea BNR privind efectuarea operațiunii</u>
1.3.	- <u>Ordinul de plată valută</u>
1.4.	- <u>Adresa Direcției generale de contabilitate publică privind disponibilul la fondul de risc</u>
1.5.	- <u>Nota de lichidare</u>
1.6.	- <u>Alte documente specifice</u>
2.	<u>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</u>
2.1.	- <u>Documentele justificative de la pct. 1</u>
2.2.	- <u>Ordonanțarea de plată</u>
3.	<u>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</u>
3.1.	- <u>Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată</u>
3.2.	- <u>Încadrarea sumei propuse pentru plată în:</u> a) <u>nivelul angajamentului bugetar;</u> b) <u>nivelul angajamentului legal;</u> c) <u>nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare;</u> d) <u>creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz.</u>
3.3.	- <u>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</u> a) <u>natura cheltuielii;</u> b) <u>beneficiarul sumei;</u> c) <u>banca beneficiarului și contul bancar.</u>

ORDONANȚARE DE PLATĂ A DOBÂNZII AFERENTE DISPONIBILITĂȚILOR BUGETULUI ASIGURĂRILOR PENTRU ȘOMAJ, BUGETULUI FONDULUI PENTRU MEDIU ȘI ECHIVALENTULUI ÎN LEI AL TRANȘELOR ALOCATE ROMÂNIEI ÎN CADRUL MECANISMULUI DE REDRESARE ȘI REZILIENȚĂ

Cod B.14.

<u>Nr. crt.</u>	<u>Obiectivele verificării</u>
1.	<u>Existența documentelor justificative</u>
1.1.	- <u>Nota de lichidare;</u>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 125/174	

1.2.	- Fișa de calcul a dobânzii;
2.	<u>Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:</u>
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	<u>Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate</u>
3.1.	- <u>Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată</u>
3.2.	- <u>Încadrarea sumei propuse pentru plată în:</u> a) <u>nivelul angajamentului legal;</u> b) <u>nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare;</u> c) <u>sumele existente în contul de disponibil.</u>
3.3.	- <u>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</u> a) <u>natura cheltuielii;</u> b) <u>beneficiarul sumei;</u> c) <u>banca beneficiarului și contul bancar.</u>

NOTĂ (pentru lit. A-B): Controlorii delegați au obligația completării/adaptării listelor de verificare, unde este cazul, la alte acte normative specifice

D. Lista actelor normative cuprinse în coloana a 2-a din cadrul specific al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat în cadrul Ministerului Finanțelor – Acțiuni generale (datoria publică și trezoreria statului)

Nr. crt.	Actul normativ	Publicat în Monitorul Oficial al României
1.	Legea nr. 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK-S.A., republicată, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 260/2007
2.	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 597/2002
3.	Legea nr. 312/2004 privind statutul Băncii Naționale a României, cu modificările ulterioare	Nr. 582/2004
4.	Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 618/2006
5.	Legea nr. 311/2015 privind schemele de garantare a depozitelor și Fondul de garantare a depozitelor bancare	Nr. 918/2015
6.	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 799/2003
7.	Ordonanța Guvernului nr. 12/2001 pentru aprobarea unor reglementări privind datoria publică externă, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 461 /2001
8.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și	Nr. 295/2008

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 126/174	

	completările ulterioare	
9.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 113/2006 privind înființarea Fondului național de dezvoltare	Nr. 1031/2006
10.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 439/2007
11.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 85/2008 privind stimularea investițiilor, aprobată cu modificări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 474/2008
12.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 157/2008 pentru reglementarea unor măsuri privind datoria publică în scopul aplicării art. 14 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică	Nr. 802/2008
13.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2009 privind unele măsuri în vederea implementării programului „Prima casă”, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 381/2009
14.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 9/2010 privind aprobarea Programului de sprijin pentru beneficiarii proiectelor în domenii prioritare pentru economia românească, finanțate din instrumentele structurale ale Uniunii Europene alocate României, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 136/2010
15.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 51/2010 privind reglementarea unor măsuri pentru reducerea unor arierate din economie, precum și alte măsuri financiare, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 413/2010
16.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 460/2011
17.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 115/2011 privind stabilirea cadrului instituțional și autorizarea Guvernului, prin Ministerul Finanțelor Publice, de a scoate la licitație certificate de emisii de gaze cu efect de seră atribuite României la nivelul Uniunii Europene, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 926/2011
18.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 96/2012 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare în cadrul administrației publice centrale și pentru modificarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 884/2012
19.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 3/2013 privind reglementarea unor măsuri pentru reducerea unor arierate din economie, alte măsuri financiare, precum și modificarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 68/2013
20.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2013 privind reglementarea unor măsuri financiare	Nr. 274/2013
21.	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii</u>	<u>Nr. 631/2013</u>
22.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii	Nr. 893/2014

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 127/174	

	concrenței nr. 21/1996, cu modificările și completările ulterioare	
23.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 27/2017 pentru adoptarea unor măsuri fiscal-bugetare	Nr. 228/2017
24.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 110/2017 privind Programul de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii și a întreprinderilor mici cu capitalizare de piață medie - IMM INVEST ROMÂNIA, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 1.029/2017
25.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 118/2020 privind aprobarea Programului de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii "IMM LEASING DE ECHIPAMENTE ȘI UTILAJE", cu modificările și completările ulterioare	Nr. 655/2020
26.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2020 privind aprobarea Programului IMM FACTOR - Produs de garantare a creditului comercial și a Schemei de ajutor de stat asociate acestuia, cu modificările ulterioare	Nr. 780/2020
27.	Ordonanță de Urgență nr. 24/2022 privind aprobarea și finanțarea unor programe de garantare în domenii prioritare pentru economia românească	<u>Nr. 266/2022</u>
28.	Ordonanță de Urgență nr. 99/2022 privind aprobarea schemei de ajutor de stat IMM INVEST PLUS și a componentelor acesteia - IMM INVEST ROMÂNIA, AGRO IMM INVEST, IMM PROD, GARANT CONSTRUCT, INNOVATION și RURAL INVEST	<u>Nr. 655/2022</u>
29.	Hotărârea Guvernului nr. 794/1997 privind constituirea, administrarea și utilizarea Fondului de contrapartidă, cu modificările ulterioare	Nr. 358/1997
30.	Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 privind constituirea, componența și funcționarea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 71 /2007
31.	Hotărârea Guvernului nr. 1.165/2007 pentru stimularea creșterii economice prin sprijinirea realizării de investiții, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 688/2007
32.	Hotărârea Guvernului nr.1.470/2007 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 870/2007
33.	Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor art. 14 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 542 /2008
34.	Hotărârea Guvernului nr. 753/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind dezvoltarea regională prin stimularea investițiilor, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 637/2008
35.	Hotărârea Guvernului nr. 1.680/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind asigurarea dezvoltării economice durabile, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 897/2008
36.	Hotărârea Guvernului nr. 717/2009 privind aprobarea normelor de implementare a programului "Prima casă", cu modificările și completările ulterioare	Nr. 418/2009
37.	Hotărârea Guvernului nr. 175/2010 privind aprobarea Normelor de implementare a Programului de sprijin pentru beneficiarii proiectelor în domenii	Nr. 162/2010

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 128/174

	prioritare pentru economia românească, finanțate din instrumentele structurale ale Uniunii Europene alocate României, cu modificările și completările ulterioare	
38.	Hotărârea Guvernului nr. 616/2011 privind unele măsuri de utilizare a Fondului elvețian de contrapartidă constituit în temeiul Acordului dintre Guvernul României și Guvernul Confederației Elvețiene privind acordarea asistenței financiare	Nr. 450/2011
39.	Hotărârea Guvernului nr. 682/2011 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a OUG nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 489/2011
40.	Hotărârea Guvernului nr. 797/2012 privind instituirea unei scheme de ajutor de stat pentru sprijinirea investițiilor care promovează dezvoltarea regională prin utilizarea tehnologiilor noi și crearea de locuri de muncă, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 563/2012
41.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 936/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii</u>	<u>Nr. 755/2013</u>
42.	Hotărârea Guvernului nr. 275/2015 pentru modificarea și completarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007	Nr. 284/2015
43.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 282/2020 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 110/2017 privind Programul de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii - IMM INVEST ROMÂNIA</u>	<u>Nr. 296/2020</u>
44.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 766/2020 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 118/2020 privind aprobarea Programului de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii "IMM LEASING DE ECHIPAMENTE ȘI UTILAJE", precum și a Schemei de ajutor de minimis aferente Programului de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii "IMM LEASING DE ECHIPAMENTE ȘI UTILAJE"</u>	<u>Nr. 845/2020</u>
45.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 423/2021 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 146/2020 privind aprobarea Programului IMM FACTOR - Produs de garantare a creditului comercial și a Schemei de ajutor de stat asociate acestuia</u>	<u>Nr. 379/2021</u>
46.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 667/2022 privind instituirea unei scheme de ajutor de stat pentru compensarea creșterii prețului la combustibil pentru alimentarea motoarelor, ca urmare a conflictului armat din Ucraina, precum și modificarea anexei nr. 2 la Hotărârea Guvernului nr. 370/2021 privind organizarea și funcționarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii</u>	<u>Nr. 503/2022</u>
47.	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	Nr. 37/2003

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. IV Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 129/174

	angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare	
48.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 710/2003 pentru aprobarea procedurilor privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor specifice trezoreriei statului și a cheltuielilor efectuate de Ministerul Finanțelor Publice în contul și numele statului, precum și a principalelor documente specifice acestora	
49.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, aprobată cu modificări prin Legea nr. 201/2003, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 734/2003
50.	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 246/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind utilizarea și completarea ordinului de plată pentru Trezoreria Statului (OPT), cu modificările și completările ulterioare</u>	<u>Nr. 206/2005</u>
51.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.002/2006 de aprobare a procedurilor de lucru în vederea aplicării art. 7 alin. (1), (2) lit. a) și (5) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului	
52.	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 pentru aprobarea Normelor tehnice privind determinarea cuantumului comisionului la fondul de risc, în procente, pentru acoperirea riscurilor financiare care decurg din garantarea de către stat a împrumuturilor contractate de persoane juridice de la instituțiile creditoare, precum și din împrumuturile contractate direct de stat și subîmprumutate beneficiarilor finali, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 413 / 2008
53.	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 pentru aprobarea Normelor privind modul de constituire, administrare și utilizare a fondului de risc, precum și reflectarea în contabilitatea Trezoreriei Statului și în contabilitatea persoanelor juridice a operațiunilor legate de acordarea de garanții de stat și subîmprumuturi, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 536/2008
54.	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.231/2008 privind titlurile de stat ce urmează a fi tranzacționate și pe piața reglementată administrată de Societatea Comercială "Bursa de Valori București" - S.A.	Nr. 565/2008
55.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.803/2008 pentru aprobarea procedurilor operaționale ale Direcției Generale Ajutor de Stat, Practici Neloiale și Prețuri Reglementate	
56.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 505/2009 pentru aprobarea procedurilor privind contractarea datoriei publice guvernamentale prin împrumuturi a căror rambursare se asigură din alte surse decât bugetul de stat, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 215/2009
57.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.225/2009 pentru aprobarea Convenției privind implementarea programului "Prima casă" și a Convenției de garantare și pentru reglementarea unor măsuri necesare pentru aplicarea	Nr. 469 / 2009

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 130/174	

	prevederilor art. 10 din anexa nr. 1 la Hotărârea Guvernului nr. 717/2009 privind aprobarea normelor de implementare a programului "Prima casă", cu modificările și completările ulterioare	
58.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 pentru aprobarea procedurilor privind contractarea datoriei publice guvernamentale prin emiterea de garanții de stat, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 62 / 2009
59.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 296/2009 pentru aprobarea procedurii operaționale în aplicarea prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 753/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind dezvoltarea regională prin stimularea investițiilor	
60.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 558/2009 pentru aprobarea procedurii operaționale în aplicarea prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.680/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind asigurarea dezvoltării economice durabile	
61.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.722/2010 privind procedurile de selectare a societăților profesionale civile de avocați din România sau din străinătate pentru acordarea de asistență juridică pentru Programul-cadru de emisiuni de titluri de stat pe termen mediu "Medium Term Notes", cu modificările și completările ulterioare	Nr. 783/2010
62.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.901/2010 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea prevederilor art. 1-6 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 51/2010, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 440/2010
63.	Ordin nr. 809/2012 privind aprobarea Normelor metodologice pentru încasarea, gestionarea conturilor de disponibilități în lei și în valută și virarea sumelor obținute din scoaterea la licitație, prin platforma comună, a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 397/2012
64.	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr.8/2014 pentru aprobarea Convenției privind implementarea Programului de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii dintre Ministerul Finanțelor Publice și Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii - S.A. - IFN, prevăzută la art. 8 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii, și a Convenției de colaborare prevăzute la art. 1 alin. (5) din Normele metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 936/2013</u>	<u>Nr. 27/2014</u>
65.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 442/2013 privind aprobarea procedurii operaționale de aplicare a prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 797/2012 privind instituirea unei scheme de ajutor de stat pentru sprijinirea investițiilor care promovează dezvoltarea regională prin utilizarea tehnologiilor noi și crearea de locuri de muncă	
66.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 161/2013 privind aprobarea Normelor	Nr. 91/2013

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. <u>IV</u>	Rev. <u>4</u>
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 131/174	

	metodologice pentru aplicarea art. 2-5 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 3/2013 privind reglementarea unor măsuri pentru reducerea unor arierate din economie, alte măsuri financiare, precum și modificarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare	
67.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, republicat, cu modificările ulterioare	Nr. 555/2014
68.	Ordinul comun al ministrului finanțelor publice și al ministrului dezvoltării regionale, administrației publice și fondurilor europene nr. 709/3067/2017	Nr. 396/2017
69.	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.886/2020 privind aprobarea mecanismului financiar de transfer al sumelor aferente granturilor convenite beneficiarilor în cadrul Schemei de ajutor de stat pentru susținerea activității IMM-urilor în contextul crizei economice generate de pandemia COVID-19 din bugetul Ministerului Finanțelor Publice - Acțiuni generale către Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii - S.A. - IFN, a modelului Convenției privind implementarea Programului de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii "IMM INVEST ROMÂNIA", a modelului Convenției de garantare și plată a granturilor, al contractului de garantare, al înscrisului, precum și pentru stabilirea nivelului comisionului de risc și al comisionului de administrare pentru anul 2020</u>	<u>Nr. 343 BIS/2020</u>
70.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.958/2020 pentru aprobarea Procedurii privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor pentru sumele determinate conform deciziei de plată a sumelor de virat în contul Fondului Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii(F.N.G.C.I.M.M.), emise în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 110/2017 privind Programul de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii - IMM INVEST ROMÂNIA	Nr. 437/2020
71.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.039/2020 pentru aprobarea Procedurii privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor pentru sumele determinate conform Deciziei de plată a sumelor de virat în contul Fondului Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderi Mici și Mijlocii, emisă în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 118/2020 privind aprobarea Programului de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii "IMM LEASING DE ECHIPAMENTE ȘI UTILAJE"	Nr. 47/2021
72.	Ordinul ministrului finanțelor nr. 630/2021 pentru aprobarea Procedurii privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor pentru sumele determinate conform Deciziei de plată a sumelor de virat în contul Fondului Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderi Mici și Mijlocii, emisă în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 146/2020 privind aprobarea Programului IMM FACTOR - Produs de garantare a creditului comercial și a	Nr. 589/2021

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. IV	Rev. 4
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 132/174	

	Schemei de ajutor de stat asociate acestuia	
73.	<u>Ordinul ministrului nr. 318/2022 pentru aprobarea Regulamentului-cadru privind operațiunile de piață cu titluri de stat pe piața internă</u>	<u>Nr. 265/2022</u>
74.	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr.955/2022 privind aprobarea Procedurii de implementare și a schemei de ajutor de stat asociate Programului IMM PROD</u>	<u>Nr. 366 BIS/2022</u>
75.	<u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 933/179/2022 pentru aprobarea Schemei de ajutor de stat asociate Programului RURAL INVEST</u>	<u>Nr. 352/2022</u>
76.	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.039/101/2022 privind modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor și al ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 933/179/2022 pentru aprobarea Schemei de ajutor de stat asociate Programului RURAL INVEST</u>	<u>Nr. 398/2022</u>
77.	<u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.073/2022 privind aprobarea Convenției de implementare a Programului RURAL INVEST</u>	<u>Nr. 426/2022</u>
78.	<u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 999/628/2022 privind aprobarea Procedurii de implementare a Programului GARANT CONSTRUCT și a Schemei de ajutor de stat asociate Programului GARANT CONSTRUCT</u>	<u>Nr. 399/2022</u>
79.	<u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.107/2022 privind aprobarea procedurii de implementare și a schemei de ajutor de stat asociate Programului INNOVATION</u>	<u>Nr. 477/2022</u>
80.	<u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 2.167/2.474/1535/280/2022 privind aprobarea Procedurii de implementare a Programului IMM INVEST PLUS pentru componentele: IMM INVEST ROMÂNIA, AGRO IMM INVEST, IMM PROD și GARANT CONSTRUCT</u>	<u>Nr. 920/2022</u>
81.	<u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 2.119/274/2022 pentru aprobarea procedurii de acordare a garanțiilor de stat și a grantului, precum și a convenției de garantare și plată a granturilor și a convenției de implementare asociate componentei RURAL INVEST din cadrul IMM INVEST PLUS</u>	<u>Nr. 910/2022</u>
82.	<u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 3.033/21494/2022 privind aprobarea Procedurii de implementare a Programului IMM INVEST PLUS componenta INNOVATION</u>	<u>Nr. 976/2022</u>
83.	<u>Ordinul ministrului finanțelor nr. 4.189/2022 pentru completarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, aprobată cu modificări prin Legea nr. 201/2003, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003</u>	<u>Nr. 1.172/2022</u>

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.