

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 64/133</b>	

Ministerul Finanțelor Publice

Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control

Anexa nr. 8.2

Cadrul specific

al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat în cadrul Ministerului Finanțelor Publice - Acțiuni generale

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

Nr crt.	Operațiuni*) supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
0	1	2	3	4
1.	Acord de împrumut subsidiar /Acord de împrumut subsidiar și garanție, precum și actele adiționale la acestea	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- <u>legile bugetare anuale;</u></li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</li> <li>- Legea nr. 273/2006 (3);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</li> <li>- Ordinul ministrul finanțelor publice nr.1.792/2002 (5);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (6);</li> <li>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (7);</u></li> <li>- actul normativ de ratificare a acordului de împrumut extern sau a contractului de finanțare extern, după caz;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- fundamentarea propunerii <u>de avizare a acordului de împrumut subsidiar;</u></li> <li>- hotărârea Comisiei de autorizare a împrumurilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială);</li> <li>- <u>hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări;</u></li> <li>- <u>acordul de împrumut extern/ contractul de finanțare;</u></li> <li>- <u>alte documente specifice.</u></li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- încadrarea obiectului acordului de împrumut subsidiar/<u>acordului de împrumut subsidiar și garanție,</u> în prevederile acordului <u>de împrumut;</u></li> <li>- concordanța termenilor acordului subsidiar cu cei din <u>acordul de împrumut;</u></li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
2.	Convenție de garanție, aferentă acordului de garanție	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- <u>legile bugetare anuale;</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- fundamentarea propunerii de convenție;</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- încadrarea obiectului convenției în</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</li> <li>- Legea nr. 273/2006 (3);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (6);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8);</li> <li>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (7);</u></li> <li>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (9);</u></li> <li>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (10);</u></li> <li>- acordul de împrumut extern, încheiat între beneficiarul garanției și finanțatorul extern;</li> <li>- actul normativ de ratificare a acordului de garanție/ hotărârea Guvernului de aprobare a garanției;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>hotărârea Comisiei de autorizare a împrumurilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială);</u></li> <li>- <u>hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări;</u></li> <li>- <u>alte documente specifice.</u></li> </ul>	<p>prevederile acordului de împrumut extern, acordului de garanție sau prevederilor hotărârii Guvernului, după caz;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanța termenilor convenției cu cei din acordul de împrumut extern, acordul de garanție sau cu prevederile hotărârii Guvernului, după caz;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
3.	Scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate de operatori economici și autorități administrației publice centrale, garantate de stat	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- <u>legile bugetare anuale;</u></li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (6);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- avizul Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări;</li> <li>- <u>hotărârea Comisiei de autorizare a împrumurilor locale;</u></li> <li>- <u>convenția de garantare;</u></li> <li>- <u>memorandumul privind acordul de principiu pentru</u></li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern;</li> <li>- existența convenției de garantare semnată de garantat;</li> <li>- concordanța între proiectul scrisorii de garanție și proiectul convenției de garantare;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului</u></li> </ul>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II    Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 66/133

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (7);</u></li> <li>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (9);</u></li> <li>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (10);</u></li> <li>- <u>acordul de împrumut extern;</u></li> <li>- <u>alte acte normative specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>acordarea garanției statului;</li> <li>- nota - rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat;</li> <li>- <u>alte documente specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>compartimentului de specialitate;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
4.	Convenție de garanție care urmează a fi încheiată între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și beneficiarul scrisorii de garanție	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u></li> <li>- <u>legile bugetare anuale;</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u></li> <li>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8);</u></li> <li>- <u>Legea nr. 273/2006 (3);</u></li> <li>- <u>Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (6);</u></li> <li>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (7);</u></li> <li>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (9);</u></li> <li>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (10);</u></li> <li>- <u>acordul de împrumut extern;</u></li> <li>- <u>alte acte normative specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>avizul Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări;</u></li> <li>- <u>hotărârea Comisiei de autorizare a împrumurilor locale;</u></li> <li>- <u>convenția de garantare;</u></li> <li>- <u>memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului;</u></li> <li>- nota - rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat;</li> <li>- <u>alte documente specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate;</li> <li>- concordanța termenilor convenției de garantare cu cei din acordul de împrumut;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
5.	Scrisoare de garanție pentru împrumutul garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ - teritorială	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u></li> <li>- <u>legile bugetare anuale;</u></li> <li>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>hotărârea Comisiei de autorizare a împrumurilor locale;</u></li> <li>- <u>memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului;</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern;</li> <li>- existența convenției de garantare semnate de garantat;</li> </ul>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 67/133	

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8);</li> <li>- Legea nr. 273/2006 (3);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (6);</li> <li>- <u>Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (7);</u></li> <li>- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (9);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (10);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (11);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota - rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat;</li> <li>- alte documente specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
6.	Convenție de garanție care urmează a fi încheiată între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și reprezentantul legal al unității administrativ-teritoriale, în calitate de garantat	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- <u>legile bugetare anuale;</u></li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8);</li> <li>- Legea nr. 273/2006 (3);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (6);</li> <li>- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (7);</li> <li>- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (9);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (10);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (11);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- hotărârea comisiei de autorizare;</li> <li>- <u>hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale(dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială);</u></li> <li>- <u>memorandumul privind acordul de principiu pentru acordarea garanției statului;</u></li> <li>- nota - rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat;</li> <li>- avizul Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări;</li> <li>- <u>alte documente specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate;</li> <li>- dacă sunt stabilite obligațiile părților contractante;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 68/133</b>	

		- alte acte normative 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"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002 (1)</u>;</li> <li>- <u>legile bugetare anuale</u>;</li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4)</u>;</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8);</li> <li>- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.461/2007 (21);</li> <li>- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.462/2007 (22);</li> <li>- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (7);</li> <li>- regulamentele privind operațiuni cu titluri de stat, emise în formă dematerializată;</li> <li>- actul normativ care prevede emisiunea de titluri de stat pe bază de legi speciale;</li> <li>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.722/2010 (23)</u>;</li> <li>- <u>alte acte normative specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- referatul de aprobare;</li> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- cererea de ofertă privind emisiunea de obligațiuni pe piețele internaționale de capital.</li> </ul>	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanța cu calendarul emisiunilor de titluri de stat pe anul ...;</li> <li>- încadrarea în prevederile legale;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate</u>;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
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"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002 (1)</u>;</li> <li>- <u>legile bugetare anuale</u>;</li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4)</u>;</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002, republicată (24);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- notă de fundamentare;</li> <li>- centralizator oferte de participare;</li> <li>- anunțul de atragere depozite/plasamente colaterale;</li> <li>- prognoza contului curent general al trezoreriei statului.</li> </ul>	Se verifică: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- concordanța între datele înscrise în fișa de calcul a dobânzii anexată</li> </ul>

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 69/133</b>	

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007(8);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.235/2003(25);</li> <li>- <u>alte acte normative specifice.</u></li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>convenției și oferte;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
9.	Convenție pentru acordarea de împrumuturi din contul curent general al trezoreriei statului	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u></li> <li>- <u>legile bugetare anuale;</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u></li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 (24);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003, (25);</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare pentru aprobarea împrumutului acordat unității administrativ-teritoriale (UAT);</li> <li>- solicitarea UAT în baza căruia se acordă împrumutul;</li> <li>- actul normativ de acordare a împrumutului.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică :</li> <li>- concordanța între datele înscrise în convenție și actul normativ de acordare a împrumutului;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
10.	Convenție de împrumut din veniturile obținute din privatizare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u></li> <li>- <u>legile bugetare anuale;</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u></li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 51/2010 (26);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.901/2010 (27);</li> <li>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 3/2013 (28);</u></li> <li>- <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2013 (29);</u></li> <li>- <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 161/2013 (30);</u></li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- cererea UAT pentru solicitarea acordării unui împrumut din venituri din privatizare;</li> <li>- lista operatorilor economici furnizori de bunuri, servicii și lucrări ale căror obligații fiscale restante se sting în limita împrumutului solicitat;</li> <li>- copia hotărârii Consiliului local sau județean, după caz, prin care se aprobă contractarea împrumutului din veniturile din privatizare înregistrate în contul curent</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se verifică:</li> <li>- încadrarea în prevederile legale;</li> <li>- existența semnăturii ordonatorului principal de credite al UAT, pe proiectul convenției de împrumut;</li> <li>- întocmirea corectă a actelor justificative menționate în col. 3;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 70/133</b>	

			al Trezoreriei Statului, ștampilată și semnată, conform cu originalul; - copia hotărârii Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale privind avizarea favorabilă a contractării împrumutului; - solicitarea UAT pentru încheierea convenției de acordare a împrumutului.	
11.	<u>Acord de principiu/acord pentru finanțarea cheltuielilor/costurilor eligibile aferente proiectelor pentru care se solicită ajutoare de stat aprobate prin hotărâri ale Guvernului</u>	- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u> - <u>legile bugetare anuale;</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8);</u> - <u>hotărâri ale Guvernului de aprobare a acordării ajutoarelor de stat;</u> - <u>alte acte normative specifice.</u>	- <u>fundamentarea propunerii de acord de principiu/acord pentru finanțarea cheltuielilor eligibile;</u> - <u>cererea de acord de principiu/acord pentru finanțare;</u> - <u>nota la Acordul de principiu/acordul pentru finanțare;</u> - <u>documentele prevăzute de hotărârea Guvernului prin care se aprobă acordarea ajutorului de stat.</u>	<u>Se verifică:</u> - <u>respectarea procedurii instituite prin hotărârea de Guvern/procedurii operaționale privind emiterea acordului de principiu/acordului pentru finanțarea, de către Ministerul Finanțelor Publice, a ajutoarelor de stat aprobate prin hotărâre a Guvernului;</u> - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - <u>existența avizului compartimentului juridic;</u> - <u>existența vizei de control financiar preventiv propriu.</u>

#### B. Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
0	1	2	3	4
1.	Ordin de plată în valută, către Banca	- Legea nr. 500/2002 (1);	- notificarea de plată înaintată	Se verifică:

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 71/133	

	<p>Națională a României, pentru achitarea la extern a ratelor de capital, dobânzilor, comisioanelor de angajament și a altor costuri provenite din împrumuturi externe</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</li> <li>- Legea nr. 312/2004(31) ;</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (6);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 157/2008 (32);</li> <li>- <u>Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 621/2013 (33) ;</u></li> <li>- legea de ratificare a împrumutului;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>	<p>de organismul internațional finanțator;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>bugetul aprobat;</u></li> <li>- 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;</li> <li>- nota de fundamentare aprobată;</li> <li>- <u>alte documente specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator și cererea de valută a entității publice;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin “Bun de plată”;</li> <li>- <u>încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal;</u></li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
2.	<p>Ordonanțare 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</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8);</li> <li>- Legea nr. 312/2004 (31);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (5);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 12/2001 (34);</li> <li>- acordul de împrumut;</li> <li>- legea de ratificare a împrumutului;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- notificarea de plată emisă de finanțatorul extern;</li> <li>- <u>bugetul aprobat;</u></li> <li>- mesajul <i>swift</i> emis de Banca Națională a României;</li> <li>- ordinul de plată valută;</li> <li>- nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de Banca Națională a României;</li> <li>- <u>alte documente specifice.</u></li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut, avizul de plată trimis de finanțatorul extern și mesajul swift al Băncii Naționale a României și ordinul de plată valută;</li> <li>- existența surselor de finanțare a contravalorii în lei a sumei disponibilizate de Banca Națională a României;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin “Bun de plată”;</li> </ul>



Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II    Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 72/133

		- alte acte normative specifice.		- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; <u>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
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	- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002, republicată (24); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (5); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.002/2006 (35); - <u>alte acte normative specifice.</u>	- nota justificativă; - nota de lichidare; - fișe de calcul a dobânzilor; - 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).	Se verifică: - respectarea condițiilor de efectuare a plăților aprobate de ordonatorul de credite; - încadrarea în disponibilul de credite deschise de la bugetul de stat; - încadrarea în disponibilul contului general al trezoreriei statului; <u>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
4.	Ordonanțare de plată privind virarea către creditorii interni a sumei în lei scadente, de către Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant și/sau împrumutat	- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007(8); - <u>Legea nr. 312/2004 (31);</u> - Ordinul ministrului finanțelor	- avizul de plată al creditorului intern; - nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a sumei în lei scadente; - nota de lichidare.	Se verifică: - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul/contractul de împrumut și avizul de plată al creditorului intern; - existența surselor de finanțare a sumei în lei scadente; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II    Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 73/133

		<p>publice nr. 1.792/2002 (5);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- acordul de împrumut;</li> <li>- acordul de împrumut subsidiar;</li> <li>- actele normative de ratificare a împrumuturilor;</li> <li>- alte acte normative specifice.</li> </ul>		<p>exactitatea sumei datorate este certificată prin „Bun de plată”;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- încadrarea sumei de plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
5.	Ordonanțare de plată a dobânzilor, comisioanelor și diferențelor de curs, aferente împrumuturilor interne pe bază de titluri de stat în lei și valută	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u></li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u></li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007(8);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (5);</li> <li>- ordinul ministrului finanțelor publice pentru aprobarea emisiunii de titluri de stat;</li> <li>- <u>alte acte normative specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- nota de lichidare;</li> <li>- angajamentul legal/ convenția cu băncile comerciale;</li> <li>- fișa de calcul a dobânzii.</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- existența surselor de plată legal constituite;</li> <li>- încadrarea sumei de plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
6.	Ordonanțare de plată a sumelor nerambursabile în procesul de acordare a alocărilor specifice individuale în baza schemelor de ajutor de stat	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u></li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.165/2007(13);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 117/2006 (36);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.680/2008 (16);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- nota de lichidare;</li> <li>- cererea de eliberare a sumei nerambursabile, însoțită de formularul de decont și toate documentele justificative aferente finanțării;</li> <li>- acordul de principiu/acordul pentru finanțare;</li> <li>- cererea de acord de</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- încadrarea în creditele bugetare aprobate;</li> <li>- încadrarea sumei de plată în limita sumei din acordul de principiu/acordul pentru finanțare și a celei din raport;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența vizei de control financiar</li> </ul>

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>			pag. 74/133	

		753/2008 (14); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (5); - <u>alte acte normative specifice.</u>	principiu/ acord pentru finanțare.	preventiv propriu.
7.	Ordin de plată prevăzut a se întocmi prin anexa nr. 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 710/2003	- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u> - Hotărârea Guvernului nr. 794/1997(37); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 710/2003 (38); - <u>alte acte normative specifice.</u>	- hotărâri ale Guvernului; - solicitările instituțiilor publice beneficiare; - nota de lichidare; - alte documente specifice.	Se verifică: - respectarea condițiilor de efectuare a plăților aprobate de ordonatorul de credite; - încadrarea în disponibilitățile fondului de risc/alte disponibilități; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
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	- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (5); - convenții de cont; - legea de ratificare a acordului de împrumut; - <u>alte acte normative specifice.</u>	- facturile emise de furnizori, cu certificarea de către beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata; - <u>bugetul aprobat;</u> - documentele justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz; - nota de fundamentare; - acordul de împrumut extern; - acordurile subsidiare de împrumut; - <u>alte documente specifice.</u>	Se verifică: - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin „Bun de plată”; - încadrarea sumei de plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
9.	Ordonanțare de plată prin acreditiv	- <u>Legea nr. 500/2002 (1);</u>	- nota de fundamentare;	Se verifică:

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat			pag. 75/133	

	<p>simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</li> <li>- legile de ratificare a acordurilor de împrumut;</li> <li>- <u>alte acte normative specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- contractul extern;</li> <li>- acreditivul simplu sau documentar emis de banca depozitară a contului special;</li> <li>- <u>acord de împrumut extern;</u></li> <li>- <u>acorduri subsidiare de împrumut;</u></li> <li>- <u>alte documente specifice.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- concordanța condițiilor incluse în acreditivul emis cu prevederile contractuale;</li> <li>- condițiile de plată incluse în contractul extern;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdivizarea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin „Bun de plată”;</li> <li>- regularitatea completării documentului;</li> <li>- existența semnăturii autorizate pe cererea de confirmare a acreditivului;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- <u>existența vizei de control financiar preventiv propriu.</u></li> </ul>
10.	<p>Ordonanțare de plată a dobânzii pentru sumele existente în contul Fondului de contrapartidă</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u></li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002, republicată (24);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 794/1997 (37) ;</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (5);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de fundamentare;</li> <li>- nota de lichidare;</li> <li>- fișa de calcul a dobânzii.</li> </ul>	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- încadrarea în disponibilul contului curent general al trezoreriei statului;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată";</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu;</li> </ul>

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 76/133</b>	

		publice nr. 1.235/2003 (25); - alte acte normative specifice.		
11.	Ordonanță de plată a dobânzilor la depozitele constituite la trezoreria statului de băncile comerciale	- Legea nr. 500/2002 (1); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002, republicata (24); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (2); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (8); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (5); - <u>alte acte normative specifice.</u>	- nota de lichidare; - fișa de calcul a dobânzii aferente depozitului atras; - angajamentul legal/ convenția cu băncile comerciale.	Se verifică: - concordanța dintre obligațiile înscrise în convenție și cele din ordonanță; - existența surselor de finanțare a sumei scadente; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin „Bun de plată”; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
12.	Ordonanță de plată, în echivalent lei, a valorii de executare a garanției rezultate din aplicarea programelor „Prima casă” și <u>“Mihail Kogălniceanu”</u>	- Legea nr. 500/2002 (1); - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.60/2009 (39); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr.60/2011 (40) ;</u> - Hotărârea Guvernului nr. 717/2009 (41) ; - <u>Hotărârea Guvernului nr. 682/2011 (42) ;</u> - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.225/2009 (43); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (5); - <u>alte acte normative specifice.</u>	- decizia de plată/refuzul de plată a garanției acordate în cadrul programului, transmisă de către Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru IMM-uri (FNGCIMM); - nota de lichidare; - <u>bugetul aprobat.</u>	Se verifică: - încadrarea în creditele bugetare aprobate; - încadrarea sumei de plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
13.	Ordonanță de plată, în echivalent	- Legea nr. 500/2002 (1);	- decizia de plată/refuzul de	Se verifică:

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 77/133</b>	

lei, a valorii de executare a garanției rezultate din aplicarea Programului de sprijin pentru beneficiarii proiectelor în domenii prioritare pentru economia românească, finanțate din instrumentele structurale ale Uniunii Europene	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (4);</u></li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 9/2010 (44);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 175/2010 (45);</li> <li>- <u>alte acte normative specifice.</u></li> </ul>	plată a garanției acordate în cadrul programului de sprijin, transmisă de FNGCIMM; <ul style="list-style-type: none"> <li>- nota de lichidare;</li> <li>- <u>bugetul aprobat.</u></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- încadrarea în creditele bugetare aprobate;</li> <li>- încadrarea sumei de plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar;</li> <li>- <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u></li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
---	---	--	---

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

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		pag. 78/133	

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

Nr. crt.	Actul normativ	Publicat în Monitorul Oficial al României
1	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice	Nr. 597/2002
2	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică	Nr. 439/2007
3	Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale	Nr. 618/2006
4	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată	Nr. 799/2003
5	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale	Nr. 37/ 2003
6	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	Nr. 542 /2008
7	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 pentru aprobarea Regulamentului privind operațiunile cu titluri de stat emise în formă dematerializată	Nr. 626/ 2008
8	Hotărârea Guvernului nr.1.470/2007 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică	Nr. 870/2007
9	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	Nr. 413 / 2008
10	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 pentru aprobarea procedurilor privind contractarea datoriei publice guvernamentale prin emiterea de garanții de stat	Nr. 62 / 2009
11	Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 privind constituirea, componența și funcționarea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale	Nr. 71 /2007
12	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.803/2008 pentru aprobarea procedurilor operaționale ale Direcției Generale Ajutor de Stat, Practici Neloiale și Prețuri Reglementate	
13	Hotărârea Guvernului nr. 1.165/2007 pentru stimularea creșterii economice prin sprijinirea realizării de investiții	Nr. 688/2007
14	Hotărârea Guvernului nr. 753/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind dezvoltarea regională prin stimularea investițiilor	Nr. 637/2008
15	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	

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 79/133</b>	

	<u>stimularea investițiilor</u>	
16	Hotărârea Guvernului nr. 1.680/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind asigurarea dezvoltării economice durabile	Nr. 897/2008
17	<u>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</u>	
18	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 85/2008 privind stimularea investițiilor</u>	Nr. 474/2008
19	<u>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</u>	Nr. 563/2012
20	<u>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</u>	
21	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.461/2007 privind aprobarea caracteristicilor titlurilor de stat și procedurilor privind contractarea datoriei publice guvernamentale prin emiterea de titluri de stat	Nr. 898/2007
22	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr.2.462/2007 privind aprobarea procedurii de contractare a datoriei publice guvernamentale prin emiterea de titluri de stat pe piețele internaționale	Nr. 898/2007
23	<u>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"</u>	Nr. 783/2010 -
24	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată	Nr. 295/2008
25	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	Nr. 734 / 2003
26	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 51/2010 privind reglementarea unor măsuri pentru reducerea unor arierate din economie, precum și alte măsuri financiare	Nr. 413/2010
27	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	Nr. 440/2010
28	<u>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</u>	Nr. 68/2013
29	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2013 privind reglementarea unor măsuri financiare</u>	Nr. 274/2013
30	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 161/2013 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea art. 2-5 din Ordonanța de urgență a Guvernului</u>	Nr. 91/2013



Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 80/133	

	<u>nr. 3/2013 privind reglementarea unor măsuri pentru reducerea unor arierate din economie, alte măsuri financiare, precum și modificarea unor acte normative</u>	
31	Legea nr. 312/2004 privind statutul Băncii Naționale a României	Nr. 582/2004
32	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
33	<u>Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 621/2013, pentru modificarea Ordinului ministrului delegat pentru buget nr. 480/2013 privind coordonarea structurilor organizatorice de către ministrul delegat pentru buget și secretarii de stat, modalitatea de înlocuire a acestora, atribuțiile ministrului delegat pentru buget, atribuțiile generale delegate și stabilite de ministrul delegat pentru buget secretarilor de stat, atribuțiile specifice ale acestora, precum și delegarea calității de ordonator principal de credite</u>	
34	Ordonanța Guvernului nr. 12/2001 pentru aprobarea unor reglementări privind datoria publică externă	Nr. 461 /2001
35	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	
36	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 117/2006 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat	Nr. 1.042/2006
37	Hotărârea Guvernului nr. 794/1997 privind constituirea, administrarea și utilizarea Fondului de contrapartidă	Nr. 358/1997
38	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	
39	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2009 privind unele măsuri în vederea implementării programului „Prima casă”	Nr. 381 /2009
40	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea programului Mihail Kogalniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii</u>	Nr. 460/2011
41	Hotărârea Guvernului nr. 717/2009 privind aprobarea normelor de implementare a programului "Prima casă"	Nr. 418 / 2009
42	<u>Hotărârea Guvernului nr. 682/2011 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare a OG nr. 60/2011</u>	Nr. 489/2011
43	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 prevederilor art. 10 din anexa nr. 1 la Hotărârea Guvernului nr. 717/2009 privind aprobarea normelor de implementare a programului "Prima casă"	Nr. 469 / 2009
44	<u>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</u>	Nr. 136/2010
45	Hotărârea Guvernului nr. 175/2010 privind aprobarea Normelor de	Nr. 162/2010

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		pag. 81/133	

	<u>implementare a Programului de sprijin pentru beneficiarii proiectelor în domenii prioritare pentru economia românească, finanțate din instrumentele structurale ale Uniunii Europene alocate României</u>	
46	Legea nr. 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK-S.A., republicată	Nr. 260/2007
47	<u>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</u>	Nr. 926/2011
48	<u>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</u>	Nr. 884/2012
49	<u>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</u>	Nr. 397/2012
50	<u>Hotărârea Guvernului nr. 1.149/2012 privind aprobarea bugetului Trezoreriei Statului pe anul 2013</u>	Nr. 813/2012
51	<u>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</u>	Nr. 450/2011
52	<u>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</u>	Nr. 555/2014

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

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 82/133</b>	

**D. Listele de verificare pentru operațiunile cuprinse în Cadrul specific al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat în cadrul Ministerului Finanțelor Publice – 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
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Fundamentarea propunerii de acord subsidiar
1.2.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială)
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de acord subsidiar de împrumut/acord subsidiar de împrumut și garanție
<b>3</b>	<b>Concordanța termenilor acordului subsidiar de împrumut/acordului subsidiar de împrumut și garanție cu cei din acordul de împrumut extern, fără a se limita la aceștia, privitor la:</b>
3.1.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2.	- Sistemul informațional dintre MFP și ordonatorii principali de credite
3.3.	- Obligațiile și drepturile ordonatorilor principali de credite, în conformitate cu prevederile documentelor juridice care guvernează împrumutul
3.4.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului
<b>4.</b>	<b>Existența semnăturilor:</b>
4.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul MFP
4.2.	- Persoanelor autorizate din partea subîmprumutatului

LISTĂ DE VERIFICARE  
CONVENȚIE DE GARANȚIE, AFERENTĂ  
ACORDULUI DE GARANȚIE

Cod A.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Fundamentarea propunerii de convenție
1.2.	- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări
1.3.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		pag. 83/133	

	unitate administrativ-teritorială)
1.4	- Nota - rezultat a negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de convenție de garanție, aferentă acordului de garanție
<b>3</b>	<b>Concordanța termenilor convenției de garanție cu cei din acordul de împrumut extern, fără a se limita la aceștia, privitor la:</b>
3.1	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2	- Denumirea finanțatorului, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta contractului
3.3.	- Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
3.4	- Clauzele acordului, legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului
<b>4</b>	<b>Măsurile asiguratorii pentru garant, de plată la scadență, de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut</b>
<b>5.</b>	<b>Existența semnăturilor:</b>
5.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul MFP
5.2.	- Persoanelor autorizate din partea garantatului

#### LISTĂ DE VERIFICARE

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

Cod A.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări
1.2.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială )
1.3.	- Nota - rezultat a negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
1.4.	- Convenția de garanție, semnată de garantat
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe, contractate de operatori economici și autorități ale administrației publice centrale, garantate de stat
<b>3</b>	<b>Concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern, fără a se limita la aceștia, privitor la:</b>
3.1.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2.	- Denumire finanțator, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta contractului
3.3.	- Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
3.4.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului
<b>4.</b>	<b>Existența semnăturilor:</b>
4.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul MFP

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 84/133	

LISTĂ DE VERIFICARE  
CONVENȚIE DE GARANȚIE CARE URMEAZĂ A FI ÎNCHEIATĂ ÎNTRE MINISTERUL  
FINANTELOR PUBLICE , ÎN CALITATE DE GARANT, ȘI BENEFICIARUL SCRISORII DE GARANȚIE

Cod A.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Fundamentarea propunerii de convenție
1.2.	- Avizul Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări
1.3.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială)
1.4.	- Nota - rezultat a negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de convenție de garanție care urmează a fi încheiat între MFP, în calitate de garant, și beneficiarul convenției de garanție
<b>3</b>	<b>Concordanța termenilor convenției de garanție cu cei din acordul de împrumut, fără a se limita la aceștia, privitor la:</b>
3.1.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2.	- Denumire finanțator, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta contractului
3.3.	- Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
3.4.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului
<b>4</b>	<b>Măsuri asiguratorii pentru garant, de plată la scadență, de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut</b>
<b>5.</b>	<b>Existența semnăturilor:</b>
5.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul M.F.P.
5.2.	- Persoanelor autorizate din partea garantatului

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
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări
1.2.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială )
1.3.	- Nota - rezultat a negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
1.4.	- Convenția de garanție, semnată de garantat

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 85/133</b>	

<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de scrisoare de garanție pentru împrumut garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ- teritorială
<b>3</b>	<b>Concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut, fără a se limita la aceștia, privitor la:</b>
3.1.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2.	- Denumire finanțator, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta contractului
3.3.	- Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
3.4.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului
<b>4.</b>	<b>Existența semnăturilor:</b>
4.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul MFP

LISTĂ DE VERIFICARE  
 CONVENȚIE DE GARANȚIE CARE URMEAZĂ A FI ÎNCHEIATĂ ÎNTRE MINISTERUL  
 FINANȚELOR PUBLICE , ÎN CALITATE DE GARANT , ȘI REPREZENTANTUL LEGAL AL UNITĂȚII  
 ADMINISTRATIV - TERITORIALE, ÎN CALITATE DE GARANTAT

Cod A.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Fundamentarea propunerii de convenție
1.2.	- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări
1.3.	- Hotărârea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială)
1.4.	- Nota - rezultat a negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiectul de convenție de garanție care urmează a fi încheiat între MFP, în calitate de garant, și reprezentantul legal al unității administrativ - teritoriale, în calitate de garantat
<b>3.</b>	<b>Concordanța termenilor convenției de garanție cu cei din acordul de împrumut, fără a se limita la aceștia, privitor la:</b>
3.1.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2.	- Denumire finanțator, valoarea împrumutului, durata împrumutului, valuta contractului
3.3.	- Perioada de grație, perioada de rambursare, rata dobânzii, comisioanele anuale și alte costuri ale împrumutului
3.4.	- Clauzele acordului legate de implementarea fizică și financiară a împrumutului
<b>4.</b>	<b>Măsurile asiguratorii pentru garant, de plată la scadență, de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut</b>
<b>5.</b>	<b>Existența semnăturilor:</b>
5.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul MFP
5.2.	- Persoanelor autorizate din partea garantatului

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 86/133	

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
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Referatul de aprobare
1.2.	- Nota de fundamentare
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de ordin privind prospectele de emisiune de titluri de stat emise pe piața internă /externă
<b>3.</b>	<b>Parcurgerea etapelor premergătoare întocmirii ordinului privind prospectele de emisiune a titlurilor de stat:</b>
3.1	- Pentru piața internă:
3.1.1	- Elaborarea referatului de aprobare, în cadrul căruia se vor evidenția: - motivarea volumului de titluri de stat ce urmează a fi lansate; - structura, pe scadențe, a titlurilor de stat; - fundamentarea alegerii tipurilor de scadențe, a ratei cuponului, în cazul obligațiunilor de stat; - caracteristicile titlurilor de stat.
3.2.	- Pentru piețele internaționale:
3.2.1	- nota de fundamentare a necesității lansării unei emisiuni de titluri de stat;
3.2.2	- transmiterea cererii de ofertă către instituțiile financiare;
3.2.3	- evaluarea ofertelor primite, întocmirea "listei scurte".
3.2.4	- Evaluarea ofertelor rezultate și întocmirea clasamentului, precum și propunerea de numire a administratorilor tranzacției
<b>4.</b>	<b>Evidențierea caracteristicilor titlurilor de stat:</b>
4.1.	- Denumirea, data licitației, data emisiunii și valoarea titlurilor de stat
4.2.	- Forma împrumutului de stat, reprezentat prin titlurile aferente – cu discount sau purtător de dobândă
4.3.	- Rata dobânzii/discontului, metoda de calcul și datele la care se plătește dobânda, dacă este cazul
4.4.	- Data scadenței și opțiunile încorporate, dacă este cazul
<b>5.</b>	<b>Încadrarea titlurilor de stat în:</b>
5.1.	- Volumul emisiunii de titluri de stat din "Referatul aprobat"
5.2.	- Programul de derulare și decontare a licitațiilor, stabilit în "Calendarul emisiunilor de titluri de stat, pe anul..."

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 87/133</b>	

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
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
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
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de convenție, încheiată pentru aplicarea pct. 3.2.1. litera g) din Normele metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007
<b>3</b>	<b>Parcurgerea etapelor premergătoare întocmirii convenției:</b>
3.1.	- Anunțul licitației: transmiterea, către instituțiile financiare/participanții eligibili, a unui anunț de atragere/plasare de depozite
3.2.	- Transmiterea ofertelor de participare la licitație de către instituțiile financiare/ participanții eligibili
3.3.	- Alocarea sumelor, conform principiului celei mai avantajoase oferte
3.4.	- Anunțarea rezultatelor licitației, în aceeași zi
<b>4</b>	<b>Convenția:</b>
3.1.	- Să se încheie ca urmare a unei proceduri de licitație organizată de MFP
3.2.	- Să prevadă, clar, drepturile și obligațiile părților, precum și datele de identificare: denumire, adresă, cont, bancă
3.3.	- Să se ia în calcul oferta cea mai avantajoasă
3.4.	- 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
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
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



Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01
			Ed. II    Rev. 2
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		pag. 88/133

<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de convenție pentru acordarea de împrumuturi din contul curent general al trezoreriei statului
<b>3</b>	<b>Convenția:</b>
3.1.	- Să fie în concordanță cu actul normativ de acordare a împrumutului
3.2.	- Să prevadă, clar, drepturile și obligațiile părților, precum și datele de identificare: denumire, adresă, cont, bancă
3.3.	- Să se încheie cu avizul compartimentului de specialitate și al compartimentului juridic

LISTĂ DE VERIFICARE  
CONVENȚIE DE ÎMPRUMUT DIN VENITURILE OBȚINUTE DIN PRIVATIZARE

COD A. 10.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative :</b>
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
1.4.	- Copia hotărârii Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale privind avizarea favorabilă a contractării împrumutului
1.5.	- Solicitarea unității administrativ – teritoriale pentru încheierea convenției de acordare a împrumutului
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiect de convenție de împrumut din veniturile obținute din privatizare
<b>3</b>	<b>Convenția să prevadă :</b>
3.1	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2	- Dobânda la împrumut, termenul de rambursare, perioada de grație
3.3.	- Scadențarul, cu datele de rambursare (termene și sume)
3.4.	- Drepturile și obligațiile părților, precum și datele de identificare: denumire, adresă, cont, bancă
3.5.	- Clauza asiguratorie pentru M.F.P., referitoare la recuperarea împrumutului
<b>4.</b>	<b>Existența semnăturilor:</b>
4.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul MFP
4.2.	- Persoanelor autorizate din partea împrumutatului

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 89/133</b>	

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

Cod A.11.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Cererea de acord de principiu/acordul pentru finanțare, însoțită de documentele justificative prevăzute de procedură
1.3.	- Planul de investiții și studiul tehnico - economic
1.4.	- Indicatorii de eficiență aferenți proiectului de investiții
1.5.	- Declarația privind încadrarea întreprinderii în categoria beneficiarilor stabiliți în hotărârea Guvernului de aprobare a ajutoarelor de stat
1.5.	- Declarația reprezententului 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
1.6.	- 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
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de acord de principiu/acord pentru finanțare
<b>3.</b>	<b>Încadrarea întreprinderilor în criteriile de eligibilitate:</b>
3.1.	- Domeniul în care își desfășoară activitatea și vechimea
3.2.	- Valoarea investiției realizate și/sau numărul de noi locuri de muncă realizate
3.3.	- Debite restante la bugetele componente ale bugetului general consolidat
3.4.	- Procedură de executare silită, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare sau alte situații reglementate de lege
3.5.	- Întreprindere în dificultate potrivit capitolului 2, secțiunea 2.1, din Comunicarea Comisiei Europene
3.6.	- Decizii de recuperare a unui ajutor de stat
<b>4.</b>	<b>Încadrarea alocărilor specifice individuale în:</b>
4.1.	- Volumul creditelor de angajament
4.2.	- Categoria cheltuielilor eligibile
4.3.	- Nivelul maxim al ajutorului de stat

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 90/133	

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

Cod B.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Notificarea de plată înaintată de finanțatorul extern
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, ca izvor al obligațiilor de plată
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de Ordin de plată în valută către Banca Națională a României, pentru achitarea la extern a ratelor de capital, a dobânzilor, a comisioanelor de angajament și a altor costuri provenite de împrumuturile externe, contractate direct sau garantate de stat
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului legal
4.2.	- Nivelul sumei datorate, rezultat din notificarea de plată înaintată de organismul financiar internațional
4.3.	- Termenul de rambursare, prevăzut în angajamentul legal
4.4.	- Nivelul sumei propuse pentru lichidare de direcția de specialitate din MFP
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE  
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND VIRAREA CĂTRE BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI A  
CONTRAVĂLORII ÎN LEI A VALUTEI DISPONIBILIZATE PENTRU ACHITAREA LA EXTERN A  
OBLIGAȚIILOR DE PLATĂ REZULTATE DIN ÎMPRUMUTURILE EXTERNE CONTRACTATE DIRECT  
SAU GARANTATE DE STAT

Cod B.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Notificarea de plată, înaintată de organismul internațional

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		pag. 91/133	

1.2.	- Ordinul de schimb valutar pentru cumpărare de valută, emis de direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor Publice
1.3.	- Ordinul de plată în valută
1.4.	- Confirmarea Băncii Naționale a României privind operațiunea de plată la extern
1.5.	- Nota de lichidare
1.6.	- Nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de Banca Națională a României
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de Ordonanță 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 împrumuturi externe
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului legal
4.2.	- Nivelul sumei datorate, rezultat din avizul de plată înaintat de organismul financiar internațional
4.3.	- Termenul de plată prevăzut în angajamentul legal și confirmarea Băncii Naționale a României
4.4.	- Nivelul sumei propuse pentru lichidare de direcția de specialitate din MFP
4.5.	- Încadrarea în subdiviziunile clasificăției bugetare
<b>5.</b>	<b>Correspondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE  
ORDONANȚARE 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
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
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 a dobânzilor plătite de trezoreria statului pentru disponibilitățile și depozitele pe termen
1.5.	- Angajamentul legal, ca izvor de plată al obligațiilor (când este cazul )
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		pag. 92/133	

2.2.	- Proiectul de ordonanță de plată pentru plata dobânzilor pentru finanțarea deficitului bugetului de stat și a datoriei publice (legi speciale) din disponibilitățile contului general al trezoreriei statului
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

#### LISTĂ DE VERIFICARE

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

Cod B.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Avizul de plată al creditorului intern
1.3.	- Nota de lichidare
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de Ordonanță de plată privind virarea, de către MFP, în calitate de garant și/sau împrumutat, către creditorii interni, a sumei în lei scadente
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare, precum și în termenul legal
4.4.	- Creditele bugetare deschise/ repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		pag. 93/133	

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
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Angajamentul legal, actul administrativ, ca izvor al obligației de plată
1.3.	- Nota de lichidare
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată a dobânzilor, comisioanelor și diferențelor de curs, aferente împrumuturilor interne, pe bază de titluri de stat, în lei și valută
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

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
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Acord de principii pentru finanțare/acord pentru finanțare
1.3.	- Cererea de eliberare a sumei nerambursabile, însoțită de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Formularul de decont;</li> <li>- Cheltuielile/costurile eligibile (activitățile și documentele justificative), aferente finanțării;</li> <li>- Opisul, cu toate documentele depuse.</li> </ul>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 94/133	

1.4.	- Proces – verbal al achiziției activelor corporale și necorporale
1.5.	- Raportul de verificare la fața locului
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul ordonanțării de plată a sumelor nerambursabile, în procesul de acordare a alocațiilor specifice individuale, în baza schemelor de ajutor de stat
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul cheltuielilor eligibile
4.4.	- Nivelul creditelor bugetare deschise
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul
<b>6.</b>	<b>Corespondența dintre conținutul actelor justificative, în ceea ce privește:</b>
6.1.	- Cantitatea de produse recepționate
6.2.	- Calitatea produselor achiziționate
6.3.	- Prețul unitar al produselor achiziționate
6.4.	- Modalitățile de achiziție, precum și termenul de achiziție și plată

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

Cod B.7.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Angajamentul legal, actul juridic/administrativ, ca izvor al obligației de plată
1.3.	- Nota de lichidare
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul ordinelor de plată prevăzute a se întocmi prin anexa nr.2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 710/2003
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 95/133	

<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

#### 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
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Acordul de împrumut extern/acordul subsidiar de împrumut
1.3.	- Facturile emise de furnizori, cu certificarea, de către beneficiar, a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata
1.4.	- Alte documente justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz
1.5.	- Nota de lichidare
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de 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
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul



Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.01</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 2</b>
	<b>Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat</b>		<b>pag. 96/133</b>	

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

Cod B.9.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
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.	- Nota de lichidare
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct.1
2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată, prin acreditiv simplu sau documentar, în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

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

Cod B.10.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Fișa de calcul a dobânzilor
1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Angajamentul legal, ca izvor de plată al obligațiilor
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 97/133	

2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată privind plata dobânzii pentru sumele existente în contul Fondului de contrapartidă
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

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

Cod B.11.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Fișa de calcul a dobânzilor aferente depozitului atras
1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Angajamentul legal, ca izvor de plată al obligațiilor
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată a dobânzilor la depozitele constituite la trezoreria statului de băncile comerciale
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 98/133	

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDONANȚARE DE PLATĂ, ÎN ECHIVALENT LEI, A VALORII DE EXECUTARE A GARANȚIEI  
REZULTATE DIN APLICAREA PROGRAMELOR "PRIMA CASĂ" ȘI "MIHAIL KOGĂLNICEANU "

Cod B.12.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Decizia de plată/refuzul de plată a garanției acordate în cadrul programului, transmisă de Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii
1.2.	- Convenția privind implementarea programului
1.3.	- Convenția de garantare și pentru reglementarea unor măsuri necesare pentru aplicarea art. 10 din anexa nr. 1 la Hotărârea Guvernului nr. 717/2009
1.4.	- Nota de lichidare
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată, în echivalent lei, a valorii de executare a garanției rezultate din aplicarea programului
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propusă pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDONANȚARE DE PLATĂ, ÎN ECHIVALENT LEI, A VALORII DE EXECUTARE A GARANȚIEI  
REZULTATE DIN APLICAREA PROGRAMULUI DE SPRIJIN PENTRU BENEFICIARII  
PROIECTELOR ÎN DOMENII PRIORITYARE PENTRU ECONOMIA ROMÂNEASCĂ, FINANȚATE DIN  
INSTRUMENTELE STRUCTURALE ALE UNIUNII EUROPENE

Cod B.13.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
<b>1.</b>	<b>Existența actelor justificative:</b>
1.1.	- Decizia de plată/refuzul de plată a garanției acordate în cadrul programului de sprijin, transmisă de Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 99/133	

1.2.	- Convenția privind implementarea programului de sprijin
1.3.	- Contractul de garantare pentru aplicarea la Hotărârii Guvernului nr. 175/2010 între Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii, ca finanțator, și beneficiarul programului de sprijin
1.4.	- Nota de lichidare
<b>2.</b>	<b>Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:</b>
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată, în echivalent lei, a valorii de executare a garanției rezultate din aplicarea programului de sprijin
<b>3.</b>	<b>Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată</b>
<b>4.</b>	<b>Încadrarea sumei propuse pentru plată în:</b>
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
<b>5.</b>	<b>Correspondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:</b>
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul