

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 100/133	

Ministerul Finanțelor Publice
Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control

Anexa nr. 8.3

Cadrul specific

al operațiunilor finanțate din fonduri comunitare nerambursabile, provenite din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și Fondul european agricol de dezvoltare rurală (FEADR), supuse controlului financiar preventiv delegat

A. Operațiuni finanțate din fonduri comunitare nerambursabile, provenite din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și Fondul european agricol de dezvoltare rurală (FEADR), derulate de Agenția de Plăți și Intervenție pentru Agricultură (APIA) și Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale (AFIR)

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv
1.				
1.	Cerere de fonduri FEGA și FEADR (prefinanțare), adresată de APIA Ministerului Agriculturii și Dezvoltării Rurale	-Regulamentul Comisiei nr. 3.149/1992 (1); -Regulamentul Consiliului nr. 1.605/2002 (2); -Regulamentul Consiliului nr. 1.290/2005 (3); -Regulamentul Consiliului nr. 1.698/2005 (4); -Regulamentul Comisiei nr. 883/2006 (5); -Regulamentul Comisiei nr. 884/2006 (6);	- situația centralizatoare a listelor de plată; - extrasul de cont al plății; <u>- bugetul aprobat.</u>	Se verifică: - încadrarea corectă a sumelor solicitate, pe tipurile de finanțare, conform centralizatorului listelor de plată și a prevederilor bugetului de venituri și cheltuieli; - totalul sumelor, în euro și lei, la cursul prevăzut de regulament; - soldul contului de plăți; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 101/133	

	<ul style="list-style-type: none"> -Regulamentul Comisiei nr. 885/2006 (7); -Regulamentul Consiliului nr. 1.944/2006 (8); - <u>Regulamentul Comisiei nr. 1.974/2006 (9);</u> - <u>Regulamentul Consiliului nr. 1.182/2007 (10);</u> -Regulamentul Comisiei nr. 1.233/2007 (11); - <u>Regulamentul Consiliului nr. 1.234/2007 (12);</u> - <u>Regulamentul Comisiei nr. 434/2007 (13);</u> - <u>Regulamentul Consiliului nr. 3/2008 (14);</u> - <u>Regulamentul Consiliului nr. 479/2008 (15);</u> - <u>Regulamentul Comisiei nr. 1.535/2007 (16);</u> - <u>Regulamentul Consiliului nr. 73/2009 (17);</u> - <u>Regulamentul Comisiei nr. 691/2009 (18);</u> - <u>Regulamentul Comisiei nr. 62/2010 (19)</u> - <u>Regulamentul Comisiei nr. 65/2011 (20);</u> - <u>Regulamentul Parlamentului European și al Consiliului nr. 1.305/2013 (21);</u> - <u>Regulamentul Parlamentului</u> 		preventiv propriu.
--	---	--	--------------------

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 102/133	

	<p><u>European și al Consiliului nr. 1.3061305/2013 (22);</u> - Regulamentul Parlamentului</p> <p><u>European și al Consiliului nr. 1.307/2013 (23);</u> - Regulamentul Parlamentului</p> <p><u>European și al Consiliului nr. 1.308/2013 (24);</u> - Regulamentul Consiliului nr. 1.370/2013 (25);</p> <p>- Regulamentul Parlamentului</p> <p><u>European și al Consiliului nr. 1.310/2013 (26);</u> - Legea nr. 316/2001 (27); - Legea nr. 500/2002 (28); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (29); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (30); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 125/2006 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 148/2007 (32); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (33);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2014 (34)</u> - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (35); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 1158/2013 (36);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 37/2014</u></p>		
--	--	--	--

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 103/133	

		<p>(37);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (38);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 (39);</p> <p>- Ordinul comun al ministrului agriculturii, alimentației și pădurilor, ministrului sănătății și familiei și președintelui ANPC nr. 250/531/83/2002 (40);</p> <p>- Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 66/2011 (41);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>		
2.	Contract/decizie/ordin de finanțare *) încheiat între AFIR și beneficiarul final, precum și actele adiționale aferente	- actele normative prevăzute la pct. 1	<p>- cererea de finanțare;</p> <p>- dosarul administrativ;</p> <p>- raportul privind evaluarea și selecția cererilor de finanțare;</p> <p>- lista proiectelor selectate și aprobate de Direcția selectare - contractare din cadrul AFIR;</p> <p>- avizul comisiei de analiză a cererii de amendare a contractului;</p> <p>- alte documente justificative, corespunzătoare conținutului proiectului de operațiune.</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- conformitatea cererii de finanțare și a dosarului administrativ cu procedurile AFIR;</p> <p>- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de finanțare;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> <p>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
3.	Contract de achiziții, depozitare, stocare, ajutoare caritabile *)	- actele normative prevăzute la pct. 1	<p>- <u>programul anual al achizițiilor publice;</u></p> <p>- contractul de livrare de ajutoare în scopuri caritabile;</p> <p>- contractul de preluare a stocurilor la intervenție;</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- <u>dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice;</u></p> <p>- dacă contractul încheiat este conform cu anexele tehnice și financiare;</p> <p>- respectarea condițiilor impuse prin</p>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 104/133	

			<ul style="list-style-type: none"> - contractul de depozitare stocuri la intervenții; - contractul de vânzare de stocuri în intervenții; - <u>documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție;</u> - <u>nota privind determinarea valorii estimate;</u> - <u>anunțul/invitația de participare la procedură;</u> - <u>documentația de atribuire;</u> - <u>actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, după caz;</u> - <u>ofertele prezentate;</u> - <u>procesul-verbal de deschidere a ofertelor;</u> - <u>raportul procedurii de atribuire;</u> - <u>comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii;</u> - <u>alte documente specifice;</u> - <u>check-list (lista verificare).</u> 	<p>decizii ale Comisiei Europene, referitoare la cantități, preț, produs etc.;</p> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a hotărârii comisiei de evaluare/juriului privind stabilirea ofertei câștigătoare și a semnăturilor legale pentru actele cuprinse în dosar; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul valorii angajamentului legal; - existența avizului compartimentului juridic și a celorlalte semnături autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate, pe întreaga documentație însoțitoare; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
4.	<u>Contract de promovare produse agricole/alte produse</u>	<u>-actele normative prevăzute la pct. 1</u>	<ul style="list-style-type: none"> - <u>documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție;</u> - <u>anunțul / invitația de participare la procedură;</u> - <u>documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei;</u> - <u>actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz;</u> - <u>hotărârea comisiei de evaluare/</u> 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz;</u> - <u>respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;</u> - <u>existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante a hotărârii comisiei de evaluare/juriului privind stabilirea ofertei câștigătoare și a semnăturilor legale pentru actele cuprinse în dosar;</u> - <u>rezervarea creditelor prin angajament</u>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 105/133	

			<p>negociere sau a juriului, după caz, privind stabilirea ofertei câștigătoare;</p> <p>- alte documente specifice;</p> <p>- check-list (lista verificare).</p>	<p>bugetar la nivelul valorii angajamentului legal;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic și a celorlalte semnături autorizate din cadrul compartimentelor de specialitate, pe întreaga documentație însoțitoare;</p> <p>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
5.	Ordonanțare de plată privind toate măsurile aferente FEGA	-actele normative prevăzute la pct. 1	<p>- cerere de plată de restituire;</p> <p>- cerere de plată SAPS;</p> <p>- cerere de plată schema de zahăr;</p> <p>- declarație vamală la export;</p> <p>- declarația specifică, care rezultă din actele normative care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv (borderou, lista de plată, centralizator, situație centralizatoare);</p> <p>- borderou, centralizator, listă, certificat de plată/decizii de plată;</p> <p>- raport stornare/compensare;</p> <p>- nota de fundamentare.</p>	<p>Se verifică:</p> <p>- legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv (certificatul de plată, semnat de persoanele responsabile și aprobat de conducerea APIA, cu suma aprobată, în lei, cursul de schimb);</p> <p>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin „Bun de plată”;</p> <p>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a Nomenclatorului bugetar european, pentru care există angajament bugetar și legal;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> <p>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
6.	Ordonanțare de plată în cadrul contractelor încheiate de APIA,	-actele normative prevăzute la pct. 1	- contractul de livrare de ajutoare în scopuri caritabile;	<p>Se verifică:</p> <p>- corectitudinea documentelor</p>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 106/133	

<p>pentru operațiuni de <u>promovare produse agricole/alte produse</u>, stocare, depozitare, ajutoare caritabile</p>		<ul style="list-style-type: none"> - factura/alte documente de efectuare a operațiunilor, conform obiectului contractului; - <u>contractul de promovare produse agricole/alte produse</u>; - contractul de vânzare de stocuri la intervenții; - contractul de depozitare de stocuri la intervenții; - contractul de preluare a stocurilor la intervenție; - factura/alte documente justificative. 	<p>justificative anexate;</p> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea condițiilor impuse prin decizii ale Comisiei Europene, referitoare la cantități, preț, produs etc; - respectarea legalității și regularității documentelor justificative; - <u>dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin „Bun de plată”</u>; - concordanța sumei autorizate la plată cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate</u>; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
--	--	---	---

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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 107/133	

B. Lista actelor normative cuprinse în coloana a 2-a din Cadrul specific al operațiunilor finanțate din fonduri comunitare nerambursabile, provenite din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și Fondul european agricol de dezvoltare rurală (FEADR), supuse controlului financiar preventiv delegat

Nr. crt.	Actul normativ	Publicat în Monitorul Official al României, Partea I/Jurnalul Oficial (JO) al Uniunii Europene
1	<u>Regulamentul (CEE) nr. 3.149/92 al Comisiei din 29 octombrie 1992 de stabilire a normelor de punere în aplicare a furnizării de alimente din stocurile de intervenție pentru persoanele cele mai defavorizate din Comunitate</u>	J.O. al U.E. nr. 313/1992
2	<u>Regulamentul Consiliului nr. 1.605/2002 privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunităților Europene</u>	J.O. al U.E. nr. 248/2002
3	<u>Regulamentul Consiliului nr. 1.290/2005 privind finanțarea politicii agricole comune</u>	J.O. al U.E. nr. 209/2005
4	<u>Regulamentul Consiliului nr. 1.698/2005 privind sprijinul pentru dezvoltarea rurală acordat din FEADR</u>	J.O. al U.E. nr. 277/2005
5	<u>Regulamentul Comisiei nr. 883/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1290/2005 al Consiliului în ceea ce privește ținerea evidenței conturilor de către agențiile de plăți, declarațiile de venituri și cheltuieli și condițiile de rambursare a cheltuielilor din FEGA și FEADR</u>	J.O. al U.E. nr. 171/2006
6	<u>Regulamentul Comisiei nr. 884/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului nr. 1.290/2005 al Consiliului privind finanțarea din FEGA a măsurilor de intervenție sub forma depozitării publice și contabilizarea operațiunilor de depozitare publică de către agențiile plătitoare ale statelor membre</u>	J.O. al U.E. nr. 171/2006
7	<u>Regulamentul Comisiei nr. 885/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului nr. 1.290/2005 al Consiliului în ceea ce privește autorizarea agențiilor de plăți și a altor entități precum și lichidarea conturilor FEGA și FEADR</u>	J.O. al U.E. nr. 171/2006
8	<u>Regulamentul Consiliului nr. 1.944/2006 de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1698/2005 privind sprijinul pentru dezvoltare rurală acordat din FEADR</u>	J.O. al U.E. nr. 367/2006
9	<u>Regulamentul Comisiei (CE) nr. 1974/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului Consiliului (CE) Nr. 1698/2005 privind sprijinul pentru dezvoltarea rurală acordat prin FEADR</u>	J.O. al U.E. nr. 368/2006
10	<u>Regulamentul (CE) nr. 1182/2007 al Consiliului din 26 septembrie 2007 de stabilire a unor norme specifice cu privire la sectorul fructelor și legumelor și de modificare a Directivelor 2001/112/CE și 2001/113/CE și a Regulamentelor (CEE) nr. 827/68, (CE) nr. 2200/96, (CE) nr. 2201/96, (CE) nr. 2826/2000, (CE) nr.</u>	J.O. al U.E. nr. 273/2007

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 108/133	

	<u>1782/2003 și (CE) nr. 318/2006 și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 2202/96</u>	
11	<u>Regulamentul Comisiei nr. 1.233/2007 de modificare a Regulamentului (CE) nr. 885/2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului CE nr. 1.290/2005 în ceea ce privește autorizarea agenților de plăți și a altor entități, precum și lichidarea conturilor FEAGA și FEADR</u>	J.O. al U.E. nr. 279/2007
12	<u>Regulamentul (CE) nr. 1.234/2007 al Consiliului din 22 octombrie 2007 de instituire a unei organizări comune a pietelor agricole și privind dispoziții specifice referitoare la anumite produse agricole (Regulamentul unic OCP, cu modificările și completările ulterioare</u>	J.O. al U.E. nr. 299/2007
13	<u>Regulamentul Comisiei (CE) nr. 434/2007 din 20 aprilie 2007 de modificare a Regulamentului (CE) nr.1974/2006 privind normele de aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1698/2005 al Consiliului, ca urmare a aderării Bulgariei și României la Uniunea Europeană</u>	J.O. al U.E. nr. 104/2007
14	<u>Regulamentul (CE) nr. 3/2008 al Consiliului din 17 decembrie 2007 privind acțiunile de informare și promovare pentru produsele agricole pe piața internă și în țările terțe</u>	J.O. al U.E. nr. 3/2008
15	<u>Regulamentul (CE) nr. 479/2008 al Consiliului din 29 aprilie 2008 privind organizarea comună a pieței vitivinicole, de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1493/1999, a Regulamentului (CE) nr. 1782/2003, a Regulamentului (CE) nr. 1290/2005 și a Regulamentului (CE)nr. 3/2008 și de abrogare a Regulamentului (CEE) nr. 2392/86 și a Regulamentului (CE) nr. 1493/1999</u>	J.O. al U.E. nr. 148/2008
16	<u>Regulamentul (CE) nr. 1535/2007 al Comisiei din 20 decembrie 2007 privind aplicarea articolelor 87 și 88 din Tratatul CE ajutoarelor de minimis în sectorul producției de produse agricole</u>	J.O. al U.E. nr. 337/2007
17	<u>Regulamentul Consiliului (CE) nr. 73/2009 de stabilire a normelor comune pentru schemele de sprijin direct în cadrul politicii agricole și de instituire a anumitor sisteme de ajutor pentru agricultori, de modificare a Regulamentelor (CE) nr. 1290/2005, nr. 247/2006, nr. 378/2007 și de abrogare a Regulamentului Consiliului nr. 1.782/2003</u>	J.O. al U.E. nr. 30/2009
18	<u>Regulamentul (CE) nr. 691/2009 al Comisiei din 30 iulie 2009 privind acordarea de avansuri, începând cu data de 16 octombrie 2009, la prima pentru produsele lactate și plățile suplimentare, la plățile pe suprafață pentru culturile arabile, la plățile directe în temeiul măsurilor stabilite în programele POSEI și în cele privind insulele din Marea Egee, la schema de plată unică, la plata specifică pentru culturile de orez, la prima pentru plantele proteaginoase, la primele pentru sectoarele ovinelor și caprinelor, la plățile pentru carnea de vită și mânzat și la schema de plată unică pe suprafață</u>	J.O. al U.E. nr. 199/2009
19	<u>Regulamentul (UE) nr. 62/2010 al Comisiei din 21 ianuarie 2010 de stabilire a restituirilor la export în sectorul cărnii de vită și mânzat</u>	J.O. al U.E. nr. 17/2010
20	<u>Regulamentul Comisiei nr. 65/2011 din 27 ianuarie 2011 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Regulamentului (CE)</u>	J.O. al U.E. nr. 25/2011

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 109/133	

	nr. 1698/2005 al Consiliului în ceea ce privește punerea în aplicare a procedurilor de control și a ecocondiționalității în cazul măsurilor de sprijin pentru dezvoltare rurală	
21	<u>Regulamentul (UE) nr. 1.305/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind sprijinul pentru dezvoltare rurală acordat din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR) și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1698/2005 al Consiliului</u>	J.O. al U.E. nr. 347/2013
22	<u>Regulamentul (UE) nr. 1.306/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind finanțarea, gestionarea și monitorizarea politicii agricole comune și de abrogare a Regulamentelor (CEE) nr. 352/78, (CE) nr. 165/94, (CE) nr. 2799/98, (CE) nr. 814/2000, (CE) nr. 1290/2005 și (CE) nr. 485/2008 ale Consiliului</u>	J.O. al U.E. nr. 347/2013
23	<u>Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 637/2008 al Consiliului și a Regulamentului (CE) nr. 73/2009 al Consiliului</u>	J.O. al U.E. nr. 347/2013
24	<u>Regulamentul (UE) nr. 1.308/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de instituire a unei organizații comune a pietelor produselor agricole și de abrogare a Regulamentelor (CEE) nr. 922/72, (CEE) nr. 234/79, (CE) nr. 1037/2001 și (CE) nr. 1234/2007 ale Consiliului</u>	J.O. al U.E. nr. 347/2013
25	<u>Regulamentul (UE) nr. 1.370/2013 al Consiliului din 16 decembrie 2013 privind măsuri pentru stabilirea anumitor ajutoare și restituții în legătură cu organizarea comună a pietelor produselor agricole</u>	J.O. al U.E. nr. 346/2013
26	<u>Regulamentul (UE) nr. 1.310/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a anumitor dispoziții tranzitorii privind sprijinul pentru dezvoltare rurală acordat din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), de modificare a Regulamentului (UE) nr. 1305/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește resursele și repartizarea acestora pentru anul 2014 și de modificare a Regulamentului (CE) nr. 73/2009 al Consiliului și a Regulamentelor (UE) nr. 1307/2013, (UE) nr. 1306/2013 și (UE) nr. 1308/2013 ale Parlamentului European și ale Consiliului în ceea ce privește aplicarea acestora în anul 2014</u>	Nr. 347/2013
27	Legea nr. 316/2001 pentru ratificarea Acordului multinațional de finanțare dintre Guvernul României și Comisia Comunităților Europene, semnat la Bruxelles la 2 februarie 2001	Nr. 362/2001
28	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice	Nr. 597/2002
29	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată	Nr. 799/2003
30	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 pentru atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 418/2006

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 110/133	

31	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 125/2006 pentru aprobarea schemelor de plăți directe și plăți naționale directe complementare, care se acordă în agricultură începând cu anul 2007, și pentru modificarea art. 2 din Legea nr. 36/1991 privind societățile agricole și alte forme de asociere în agricultură</u>	Nr. 1.043/2006
32	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 148/2007 privind reglementarea unor măsuri financiare pentru stimularea gradului de absorbție a fondurilor alocate pentru agricultură</u>	Nr. 882/2007
33	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009, privind gestionarea fondurilor comunitare nerambursabile provenite din Fondul european de garantare agricolă, Fondul european agricol de dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și a fondurilor alocate de la bugetul de stat, privind gestionarea fondurilor nerambursabile alocate de la Comunitatea Europeană și a fondurilor alocate de la bugetul de stat aferente programului de colectare și gestionare a datelor necesare desfășurării politicii comune în domeniul pescuitului și a programului de control, inspecție și supraveghere în domeniul pescuitului și pentru modificarea art. 10 din Legea nr. 218/2005 privind stimularea absorbției fondurilor SAPARD, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală, Fondul european pentru pescuit, Fondul european de garantare agricolă, prin preluarea riscului de creditare de către fondurile de garantare</u>	Nr. 434/2009
34	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2014 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției pentru Finanțarea Investițiilor Rurale, prin reorganizarea Agenției de Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit</u>	Nr. 472/2014
35	<u>Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006</u>	Nr. 625/2006
36	<u>Hotărârea Guvernului nr. 1158 din 23 decembrie 2013 privind reglementarea unor măsuri financiare temporare pentru stimularea gradului de absorbție a fondurilor alocate pentru agricultură aferente schemelor de plăți directe și pentru măsuri de piață în agricultură</u>	Nr. 837/2013
37	<u>Hotărârea Guvernului nr. 37 din 22 ianuarie 2014 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1.158/2013 privind reglementarea unor măsuri financiare temporare pentru stimularea gradului de absorbție a fondurilor alocate pentru agricultură aferente schemelor de plăți directe și pentru măsuri de piață în agricultură</u>	Nr. 64/2014
38	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale</u>	Nr. 37/2003
39	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru</u>	Nr. 555/2014

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 111/133	

	<u>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>	
40	Ordinul comun al ministrului agriculturii, alimentației și pădurilor, ministrului sănătății și familiei și președintelui ANPC nr. 250/531/83/2002 pentru aprobarea Normei cu privire la fabricarea, conținutul, ambalarea, etichetarea și calitatea făinii de grâu destinate comercializării pentru consum uman	Nr. 808/2002
41	<u>Ordinul MADR nr. 66 din 28 martie 2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a mecanismului de compensare de către Agenția de Plăți și Intervenție pentru Agricultură a debitelor și creanțelor beneficiarilor Fondului european de garantare agricolă și ai Fondului european agricol de dezvoltare rurală, precum și ai fondurilor de la bugetul de stat</u>	Nr. 235/2011

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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 112/133	

C. Listele de verificare pentru operațiunile cuprinse în Cadrul specific al operațiunilor finanțate din fonduri comunitare nerambursabile, provenite din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și Fondul european agricol de dezvoltare rurală (FEADR), supuse controlului financiar preventiv delegat

LISTĂ DE VERIFICARE
CERERE DE FONDURI FEGA ȘI FEADR (PREFINANȚARE) ADRESATĂ DE APIA
MINISTERULUI AGRICULTURII ȘI DEZVOLTĂRII RURALE

Cod A.1.

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

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT/DECIZIE/ORDIN DE FINANȚARE ÎNCHEIAT ÎNTRE AFIR ȘI
BENEFICIARUL FINAL, PRECUM ȘI ACTELE ADIȚIONALE AFERENTE

Cod A.2.

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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 113/133	

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT DE ACHIZIȚII, DEPOZITARE, STOCARE, AJUTOARE CARITABILE

Cod A.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- <u>Bugetul aprobat</u>
1.3.	- <u>Documentul de aprobare a procedurii selectate de achiziție</u>
1.4.	- <u>Nota privind determinarea valorii estimate</u>
1.5.	- <u>Referatul de necesitate</u>
1.6.	- <u>Actul de aprobare a documentației tehnico-economice/procedura proprie (unde este cazul)</u>
1.7.	- <u>Anunțul/invitația de participare la procedură</u>
1.8.	- <u>Extrasul din M.Of./SEAP/J.O.U.E. cu anunțul publicat</u>
1.9.	- <u>Documentația de atribuire</u>
1.10.	- <u>Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere</u>
1.11.	- <u>Nota justificativă privind cooptarea de experți externi, dacă este cazul</u>
1.12.	- <u>Declarațiile membrilor comisiei de evaluare și a experților externi cooptați privind confidențialitatea și conflictul de interese</u>
1.13.	- <u>Ofertele prezentate</u>
1.14.	- <u>Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia ofertanților</u>
1.15.	- <u>Procesele-verbale ale ședințelor de negociere</u>
1.16.	- <u>Raportul procedurii de atribuire</u>
1.17.	- <u>Comunicările, către ofertanți, a rezultatului aplicării procedurii</u>
1.18.	- <u>Documentul privind soluționarea contestațiilor</u>
1.19.	- <u>Anexele nr. 1a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002</u>
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- <u>Actele justificative de la pct. 1</u>
2.2.	- <u>Proiectul de contract</u>
3.	Încadrarea valorii contractului în:
3.1.	- <u>Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz</u>
3.2.	- <u>Nivelul angajamentului bugetar</u>
3.3.	- <u>Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului câștigător</u>
4.	Contractul:
4.1.	- <u>Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice</u>
4.2.	- <u>Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător în Raportul procedurii de atribuire</u>
4.3.	- <u>Să prevadă calitatea, cantitatea și <u>prețul/tariful</u> produselor/serviciilor contractate, conform actelor justificative</u>
4.4.	- <u>Să prevadă <u>graficul de îndeplinire a contractului</u></u>
4.5.	- <u>Să prevadă <u>lista depozitelor organismelor desemnate, după caz</u></u>
4.6.	- <u>Să prevadă constituirea garanției de bună execuție</u>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 114/133	

4.7.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
4.8.	- Să prevadă actualizarea prețului numai cu respectarea legii
4.9.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.10.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.11.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale
4.12.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT DE PROMOVARE PRODUSE AGRICOLE/ALTE PRODUSE

Cod A.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Referat de necesitate
1.2.	- Fila de buget/aprobare obținere credit
1.3.	- Referat de necesitate care conține estimarea valorii contractului
1.4.	- Notă justificativă privind aplicarea procedurii proprii pentru contractul de promovare
1.5.	- Notă justificativă pentru stabilirea criteriului de atribuire
1.6.	- Documentația de atribuire
1.7.	- Invitația/Invitațiile de participare transmise
1.8.	- Actul administrativ de numire a comisiei de evaluare
1.9.	- Nota justificativă privind cooptarea de experți externi, dacă este cazul
1.10.	- Oferte preliminare depuse
1.11.	- Declarațiile membrilor comisiei de evaluare și a experților externi cooptați privind confidențialitatea și conflictul de interese
1.12.	- Procesele-verbale ale ședințelor de negociere
1.13.	- Oferte finale depuse
1.14.	- Raport privind evaluarea ofertelor
1.15.	- Raportul procedurii de atribuire
1.16.	- Comunicările către ofertanți privind rezultatul procedurii de atribuire
1.17.	- Contestația depusă la procedura de atribuire, dacă este cazul
1.18.	- Rezoluția motivată a autorității contractante la contestația depusă, dacă este cazul
1.19.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice/procedura proprie (unde este cazul)
1.20.	- 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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract
3.	Încadrarea valorii contractului:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 115/133	

3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei prestatorului câștigător
4.	Contractul:
4.1.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător în Raportul procedurii de atribuire
4.2.	- Să prevadă calitatea, cantitatea și prețul/tariful serviciilor contractate, conform actelor justificative
4.3.	- Să prevadă graficul de îndeplinire a contractului
4.4.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul
4.5.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
4.6.	- Să prevadă graficul de plăți
4.7.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.8.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.9.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale
4.10.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND TOATE MĂSURILE AFERENTE FEGA

Cod A.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Anajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Cerere plată restituire export/măsuri <u>specifice</u>
1.4.	- Contractul de furnizare/prestare servicii/finanțare, după caz
1.5.	- Factura/alte documente justificative
1.6.	- Documentația specifică, conform actului normativ care reglementează domeniul (cerere, facturi, <u>decont de cheltuieli/certificat de plată, decizii de plată, raport stornare/compensare, declaratie vamală de export, adeverințe, avize ș.a.)</u>
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- <u>Valoarea cheltuielilor lichidate</u>
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz:
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura <u>cheltuielii</u>
5.2.	- Numărul și data emiterii facturii/altor documente justificative
5.3.	- Beneficiarul sumei

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 116/133	

5.4.	- Banca beneficiarului și contul
6.	Corespondența dintre conținutul actelor justificative în ceea ce privește:
6.1.	- Cantitatea de produse/servicii recepționate
6.2.	- Calitatea produselor/serviciilor recepționate
6.3.	- Prețul unitar al produselor recepționate
6.4.	- Termenele de livrare
6.5.	- Modalitățile de plată

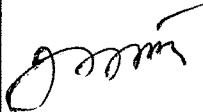


LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ ÎN CADRUL CONTRACTELOR ÎNCHEIATE DE APIA, PENTRU
OPERATIUNI DE PROMOVARE PRODUSE AGRICOLE/ALTE PRODUSE, STOCARE,
DEPOZITARE, AJUTOARE CARITABILE

Cod A.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Anajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Contract de livrare, vânzare, promovare, depozitare, preluare a stocurilor de intervenție, după caz
1.3.	- Factura/alte documente justificative
1.4.	- Documentația specifică, conform actului normativ care reglementează domeniul (cerere, facturi, decont de cheltuieli/certificat de plată, decizii de plată, raport stornare/compensare, declarație vamală de export, adeverințe, avize ș.a.)
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz:
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Numărul și data emiterii facturii/altor documente justificative
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului și contul
6.	Corespondența dintre conținutul actelor justificative în ceea ce privește:
6.1.	- Cantitatea de produse/servicii recepționate
6.2.	- Calitatea produselor/serviciilor recepționate
6.3.	- Prețul unitar al produselor recepționate
6.4.	- Termenele de livrare
6.5.	- Modalitățile de plată

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 117/139	

FORMULAR ANALIZĂ PROCEDURĂ

Compartiment	Conducător compartiment - Nume și prenume	Aviz favorabil		Aviz nefavorabil	Semnătura	Data
		Semnătură	Data	Observații		
Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control	Constantin Sas Controlor financiar șef		22.09. 2014.			
Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control	Viorica Lazăr Controlor financiar șef adjunct		17.09.14			
Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control	Margareta Anton Controlor financiar șef adjunct		19.09. 2014			

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 118/139	

LISTA DE DIFUZARE A PROCEDURII

Nr. ex.	Compartiment	Nume și prenume	Data primirii	Semnătura	Data retragerii	Data intrării în vigoare	Semnătura