

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 62 / 150	

Anexa nr. 8.2.

Ministerul Finanțelor Publice

Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control

Cadrul specific

al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat în cadrul Ministerului Finanțelor Publice - Acțiuni generale (datoria publică și Trezoreria statului)

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

Nr crt.	Proiecte de operațiuni*) supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
0	1	2	3	4
1.	Acord subsidiar de împrumut /acord subsidiar de împrumut și garanție, precum și actele adiționale la acestea	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (3); - Legea nr. 273/2006 (10); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (13); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (19); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (20); - Acordul de împrumut extern/contract de finanțare; - Actul normativ de ratificare a Acordului de împrumut extern sau a contractului de finanțare extern, după caz; 	<ul style="list-style-type: none"> - Fundamentarea propunerii de acord subsidiar; - Hotărârea comisiei de autorizare a împrumurilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ - teritorială). 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - încadrarea obiectului acordului subsidiar în prevederile acordului de credit extern; - concordanța termenilor acordului subsidiar cu cei din acordul de credit extern; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 63 / 150

2.	Convenție de garanție, aferentă acordului de garanție	<p>- Alte acte normative specifice.</p> <p>- Legea nr. 500/2002 (3);</p> <p>- Legea nr. 273/2006 (10);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (19);</p> <p>- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (21);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (22);</p> <p>- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (20);</p> <p>- Acordul de împrumut extern, încheiat între beneficiarul garanției și finanțatorul extern;</p> <p>- Actul normativ de ratificare a acordului de garanție/ hotărârea Guvernului de aprobare a garanției;</p> <p>- Alte acte normative specifice.</p>	<p>- Fundamentarea propunerii de convenție.</p>	<p><u>Se verifică:</u></p> <p>- încadrarea obiectului convenției în prevederile acordului de împrumut extern, acordului de garanție sau prevederilor hotărârii Guvernului, după caz;</p> <p>- concordanța termenilor convenției cu cei din acordul de împrumut extern, acordul de garanție sau prevederilor hotărârii Guvernului, după caz;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic;</p> <p>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
3.	Scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe contractate de operatori economici și autorități ale administrației publice centrale, garantate de stat	<p>- Legea nr. 500/2002 (3);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (19);</p> <p>- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (21);</p>	<p>- Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări;</p> <p>- Nota - rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat.</p>	<p><u>Se verifică:</u></p> <p>- concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern;</p> <p>- existența convenției de garanție semnată de garantat;</p> <p>- concordanța între proiectul scrisorii de garanție și proiectul convenției de garanție;</p>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 64 / 150

		<ul style="list-style-type: none"> - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (22); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (20); - Acordul de împrumut extern; - Alte acte normative specifice. 		<ul style="list-style-type: none"> - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
4.	Convenție de garanție care urmează a fi încheiata între Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant, și beneficiarul scrisorii de garanție	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (3); - Legea nr. 273/2006 (10); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (19); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (21); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (22); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (20); - Acordul de împrumut extern; - Alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțare, Garanții și Asigurări; - Nota - rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat. 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu. - concordanța termenilor convenției de garanție cu cei din acordul de împrumut.
5.	Scrisoare de garanție pentru un împrumut, garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ - teritorială	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (3); - Legea nr. 273/2006 (10); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (19); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (21); 	<ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea comisiei de autorizare constituită conform Hotărârea Guvernului nr.9/2007; - Nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat - Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern; - existența convenției de garanție semnată de garantat; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 65 / 150	

		<ul style="list-style-type: none"> - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (22); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (20); - Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (23); - Alte acte normative specifice. 	Asigurări.	
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"> - Legea nr. 500/2002 (3); - Legea nr. 273/2006 (10); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (19); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.603/2008 (21); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 (22); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.005/2008 (20); - Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 (23); - Alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea comisiei de autorizare constituită conform Hotărârea Guvernului nr.9/2007; - Nota rezultat al negocierii condițiilor de acordare a garanției de stat; - Avizul (hotărârea) Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări. 	<u>Se verifică:</u> <ul style="list-style-type: none"> - existența semnăturii reprezentantului legal al unității administrativ-teritoriale garantate; - dacă sunt clar stabilite obligațiile părților contractante; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
7.	Acord de principiu pentru finanțarea cheltuielilor eligibile aferente proiectelor privind acordarea de ajutoare de minimis pentru dezvoltarea întreprinderilor, acordate conform Hotărârii Guvernului nr. 1.164/2007.	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 1.164/2007 (1); - Ordinul ministrului finanțelor 	<ul style="list-style-type: none"> - Fundamentarea propunerii de acord de principiu pentru finanțarea cheltuielilor eligibile; - Cererea de acord de principiu pentru finanțare; - Nota la Acordul de principiu pentru finanțare; 	<u>Se verifică:</u> <ul style="list-style-type: none"> - respectarea Procedurii operaționale privind emiterea Acordului de principiu pentru finanțarea, de către Ministerul Finanțelor Publice prin Unitatea de implementare a schemei de ajutor de stat, instituită prin Hotărârea Guvernului nr. 1.164/2007,

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 66 / 150

		publice nr. 2.803/2008.	- Declarația privind încadrarea întreprinderilor în categoria IMM-urilor, conform Formularului nr. 2 la Procedura de acordare a alocării specifice individuale și celelalte documente prevăzute de Hotărârea Guvernului nr. 1.164/2007.	aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2803 /2008; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
8.	Acord de principiu pentru finanțarea cheltuielilor eligibile aferente proiectelor privind stimularea creșterii economice prin sprijinirea realizării de investiții, acordate conform Hotărârii Guvernului nr. 1.165/2007.	- Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 1.165/2007 (2); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.803/2008.	- Fundamentarea propunerii de acord de principiu pentru finanțarea cheltuielilor eligibile; - Cererea de acord de principiu pentru finanțare; - Nota la Acordul de principiu pentru finanțare; - Documentele prevăzute de Hotărârea Guvernului nr. 1.165/2007.	<u>Se verifică:</u> - respectarea Procedurii operaționale privind emiterea Acordului de principiu pentru finanțarea, de către Ministerul Finanțelor Publice prin Unitatea de implementare a schemei de ajutor de stat, instituită prin Hotărârea Guvernului nr. 1.165 /2007, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2803 /2008; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
9.	Acord de principiu pentru finanțarea cheltuielilor eligibile aferente proiectelor pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind dezvoltarea regională prin stimularea investițiilor , acordate conform Hotărârii Guvernului nr. 753 / 2008	- Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 753/2008 (17); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 296/2009.	- Fundamentarea propunerii de acord de principiu pentru finanțarea cheltuielilor eligibile; - Cererea de acord de principiu pentru finanțare; - Nota la Acordul de principiu pentru finanțare; - Documentele prevăzute de	<u>Se verifică:</u> - respectarea Procedurii operaționale privind emiterea Acordului de principiu pentru finanțarea, de către Ministerul Finanțelor Publice prin Unitatea de implementare a schemei de ajutor de stat, instituită prin Hotărârea Guvernului nr. 753/2008, aprobată prin Ordinul ministrului

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 67 / 150

			Hotărârea Guvernului nr. 753/2008	finanțelor publice nr. 296 /2009; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
10.	Acord pentru finanțarea cheltuielilor eligibile aferente proiectelor privind acordarea de ajutoare de stat privind asigurarea dezvoltării economice durabile ,acordate conform Hotărârii Guvernului nr. 1.680 / 2008	- Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007(6); - Hotărârea Guvernului nr. 1.680/2008 (16); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 558/2009.	- Fundamentarea propunerii de acord pentru finanțarea cheltuielilor eligibile; - Cererea de acord pentru finanțare; - Nota la Acordul pentru finanțare; - Documentele prevăzute de Hotărârea Guvernului nr. 1.680 / 2008.	<u>Se verifică:</u> - respectarea Procedurii operaționale privind emiterea Acordului pentru finanțarea, de către Ministerul Finanțelor Publice prin Unitatea de implementare a schemei de ajutor de stat, instituită prin Hotărârea Guvernului nr. 1.680/2008, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 558/2009; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
11.	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>)	- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.461/2007 (7); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.462/2007 (8); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.509/2008 (25); - Regulamentele privind operațiuni cu titluri de stat, emise în formă dematerializată;	- Referatul de aprobare; - Nota de fundamentare; - Cererea de ofertă privind emisiunea de obligațiuni pe piețele internaționale de capital.	<u>Se verifică:</u> - concordanță cu calendarul emisiunilor de titluri de stat pe anul ; - încadrarea în prevederile legale; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 68 / 150

		- Actul normativ care prevede emisiunea de titluri de stat pe bază de legi speciale.		
12.	Convenție pentru atragerea de depozite de la bănci sau alte institutii financiare pentru echilibrarea soldului contului curent general al trezoreriei statului	- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 (9); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007(6); - Ordinul ministrului finanțelor nr. 1.235/2003(26).	- Notă de fundamentare; - Centralizator oferte de participare; - Anunțul de atragere depozite/plasamente colaterale; - Prognoza contului curent general al trezoreriei statului,	<u>Se verifică:</u> - acoperirea perioadelor în care soldul final prognozat al contului curent general al trezoreriei statului releva goluri de mijloace financiare prin împrumuturi de la bănci comerciale, în condiții de piață; - concordanța între datele înscrise în fișa de calcul a dobânzii anexată convenției și oferte ; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
13.	Convenții pentru acordarea de împrumuturi din contul curent general al trezoreriei statului	- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 (9); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003 (26); - Acte normative cu putere de lege.	- Nota de fundamentare pentru aprobarea împrumutului acordat unității administrativ-teritoriale (UAT); - Solicitarea UAT în baza căruia se acordă împrumutul; - Actul normativ de acordare a împrumutului.	<u>Se verifică :</u> - concordanța între datele înscrise în convenție și actul normativ de acordare a împrumutului ; - existența avizului compartimentului de specialitate și a compartimentului juridic ; - existența vizei de control financiar preventiv propriu .
14.	Convenție de împrumut din veniturile obținute din privatizare	- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 51/2010 privind reglementarea unor măsuri pentru reducerea unor arierate din economie, precum și alte măsuri	- Cererea UAT pentru solicitarea acordării unui împrumut din venituri din privatizare; - Lista operatorilor	<u>Se verifică:</u> - încadrarea în prevederile legale; - existența semnăturii ordonatorului principal de credite al unitatii administrativ teritoriale, pe proiectul

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 69 / 150

		financiare (34); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.901/2010 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea prevederilor art. 1 – art. 6 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 51/2010 (35); - Alte acte normative cu putere de lege.	economici furnizori de bunuri, servicii și lucrări ale căror obligații fiscale restante se sting în limita împrumutului solicitat; - Copia hotărârii Consiliului local sau județean, după caz, prin care se aprobă contractarea împrumutului din veniturile din privatizare înregistrate în contul curent al Trezoreriei Statului, ștampilată și semnată, conform cu originalul; - Copia hotărârii Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale privind avizarea favorabilă a contractării împrumutului; - Solicitarea UAT pentru încheierea convenției de acordare a împrumutului.	convenției de împrumut; - întocmirea corectă a actelor justificative menționate în col. 3; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
--	--	---	--	--

B Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Proiecte de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
0	1	2	3	4
1.	Ordin de plată valută către Banca Națională a României pentru achitarea la extern a ratelor de	- Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată(13);	-Notificarea de plată înaintata de organismul internațional finanțator;	<u>Se verifică:</u> - concordanța dintre obligațiile înscrise în acordul de împrumut,

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 70 / 150

	capital a dobânzilor, a comisioanelor de angajament și a altor costuri provenite din împrumuturi externe.	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 312/2004(14); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 683/2008 (19); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 157/2008 (27); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 3.678/2008 (28); - Legea de ratificare a împrumutului; - Alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - Adresa de confirmare a obligației de plată din partea beneficiarului final al creditului extern sau ordin de plată/extras de cont atestând virarea echivalentului în lei al obligației de plată la extern în contul entității publice; - Nota de fundamentare. 	<p>avizul de plată înaintat de organismul internațional finanțator și cererea de valută a entității publice;</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
2.	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	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicata (13); - Legea nr. 312/2004 (14); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18); - Ordonanța Guvernului nr. 12/2001 (29); - Acordul de împrumut; - Legea de ratificare a împrumutului; - Alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - Notificarea de plată emisă de finanțatorul extern; - Mesajul <i>swift</i> emis de Banca Națională a României; - Ordinul de plată valută întocmit de M.F.P.; - Nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a datoriei față de Banca Națională a României. 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 întocmit de Ministerul Finanțelor Publice; - existența surselor de finanțare a contravalorii în lei a sumei disponibilizate de Banca Națională a României; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”; - încadrarea sumei ordonanțate la

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 71 / 150

				plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
3.	Ordonanțare de plată pentru plata dobânzilor pentru finanțarea deficitului bugetului de stat și a datoriei publice (legi speciale), din disponibilitățile contului general al trezoreriei statului.	- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 (9); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.002/2006 (30).	- 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).	<u>Se verifică:</u> - 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; - 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	- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007(6); - Legea nr. 500/2002 (3); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18); - Legea nr. 312/2004 (14); - Acordul de împrumut; - Acordul de împrumut subsidiar; - Actele normative de ratificare a împrumuturilor; - Alte acte normative specifice.	- Avizul de plată al creditorului intern; - Nota de fundamentare privind sursele interne de acoperire a sumei în lei scadente; - Nota de lichidare.	<u>Se verifică:</u> - 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 exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin „Bun de plată”; - încadrarea sumei de plată în subdiviziunea corespunzătoare a

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 72 / 150

				clasificației bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Ordonanțare de plată a dobânzilor, comisioanelor și diferențelor de curs, aferente împrumuturilor interne pe bază de titluri de stat în lei și valută.	- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007(6); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18); - Ordinul ministrului economiei și finanțelor pentru aprobarea emisiunii de titluri de stat.	- Notă de fundamentare; - Notă de lichidare; - Angajamentul legal / convenția cu băncile comerciale ; - Fișa de calcul a dobânzii.	<u>Se verifică:</u> - existența surselor de plată legal constituite; - încadrarea sumei de plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației bugetare; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
6.	Ordonanțare de plată a sumelor nerambursabile în procesul de acordare a alocațiilor specifice individuale în baza schemelor de ajutor de stat	- Hotărârea Guvernului nr. 1.164/2007(1); - Hotărârea Guvernului nr. 1.165/2007(2); - Hotărârea Guvernului nr. 753/2008 (17); - Hotărârea Guvernului nr. 1.680/2008 (16) ; - Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 117/2006 (4); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările ulterioare (18).	- Nota de fundamentare; - Nota de lichidare; - Cererea de eliberare a sumei nerambursabile, însoțită de formularul de decont și toate documentele justificative aferente finanțării; - Acordul de principiu pentru finanțare; - Cererea de Acord de principiu de finanțare.	<u>Se verifică:</u> - Încadrarea în creditele bugetare aprobate; - Încadrarea sumei de plată în limita sumei din Acordul de principiu pentru finanțare și a celei din raport; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
7.	Ordin de plată prevăzut a se întocmi prin anexa nr. 2 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 710/2003	- Hotărârea Guvernului nr. 794/1997(15); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 710/2003 (11).	- Hotărâri ale Guvernului; - Solicitățile instituțiilor publice beneficiare; - Nota de lichidare; - Alte documente specifice.	<u>Se verifică:</u> - respectarea condițiilor de efectuare a plăților aprobate de ordonatorul de credite; - Încadrarea în disponibilitățile

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 73 / 150

				fondului de risc/alte disponibilități; - 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.	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Convenții de cont; - Legea nr. 500/2002 (3); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18); - Legea de ratificare a acordului de împrumut. 	<ul style="list-style-type: none"> - Facturile emise de furnizori, cu certificarea de către beneficiar a efectuării operațiunii pentru care se solicită plata; - Documentele justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări ori recepția bunurilor, după caz; - Nota de fundamentare; - Acordul de împrumut extern; - Acordurile subsidiare de împrumut. 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care regelează operațiunea; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin „Bun de plată”; - încadrarea sumei la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
9.	Ordonanțare de plată prin acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern.	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată(13); - Legile de ratificare a acordurilor de împrumut; - Acord de împrumut extern; - Acorduri subsidiare de împrumut. 	<ul style="list-style-type: none"> - Nota de fundamentare; - Contractul extern; - Acreditivul simplu sau documentar emis de banca depozitară a contului special. 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța condițiilor incluse în acreditivul emis cu prevederile contractuale; - condițiile de plată incluse în contractul extern; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 74 / 150

				privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate „Bun de plată”; - regularitatea completării documentului; - existența semnăturii autorizate pe cererea de confirmare a acreditivului.
10.	Ordonanțare de plată privind plata dobânzii pentru sumele existente în contul Fondului de contrapartidă.	- Legea nr. 500/2002 (3); - Hotărârea Guvernului nr. 794/1997 (15); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 republicata (9); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003 (26); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18) ;	- Notă de fundamentare; - Nota de lichidare; - Fișa de calcul a dobânzii.	<u>Se verifică:</u> - Încadrarea în disponibilul contului curent general al trezoreriei statului; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - existența vizei de control financiar preventiv propriu;
11.	Ordonanțare de plată pentru plata dobânzilor la depozitele constituite la trezoreria statului de băncile comerciale.	- Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 republicata (9); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (5); - Norme metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (6); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18).	- Nota de lichidare; - Fișa de calcul a dobânzii aferente depozitului atras; - Angajamentul legal/ convenție cu băncile comerciale.	<u>Se verifică:</u> - concordanța dintre obligațiile înscrise în convenție și cele din ordonanțare; - existența surselor de finanțare a sumei scadente; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin „Bun de plată”; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
12.	Ordonanțare de plată în echivalent lei a valorii de executare a garanției	- Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța de urgență a	- Decizia de plată/refuz de plată a garanției acordate în	<u>Se verifică :</u> - încadrarea în creditele bugetare

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 75 / 150

	rezultate din aplicarea programului „Prima casă”	Guvernului nr. 60/2009 (31); - Hotărârea Guvernului nr. 717/2009 (14); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.225/2009 (33); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (18).	cadrul programului „Prima casă”, transmisă de către Fondului de Garantare a Creditelor pentru IMM-uri (FGCIMM); - Nota de lichidare.	aprobate; - încadrarea sumei de plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar ; - existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate ; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
13.	Ordonanțare de plată, în echivalent lei, a valorii de executare a garanției, rezultate din aplicarea Programului de sprijin pentru beneficiarii proiectelor în domenii prioritare pentru economia românească, finanțate din instrumente structurale ale Uniunii Europene, alocate pentru România	- Legea nr. 500/2002 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 9/2010 (16); - Hotărârea Guvernului nr.175/2010 (17).	- Decizia de plată/refuz de plată a garanției acordate în cadrul programului de sprijin pentru beneficiarii proiectelor în domenii prioritare pentru economia românească, finanțate din instrumente structurale ale Uniunii Europene, alocate României , transmisă de FGCIMM ; - Nota de lichidare.	<u>Se verifică :</u> - încadrarea în creditele bugetare aprobate; - încadrarea sumei de plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care exista angajament bugetar; - existența semnăturilor persoanelor autorizate din compartimentele de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO– 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 76 / 150	

C. Lista actelor normative cuprinse în coloana a 2-a din cadrul specific al proiectelor de operațiuni 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.	Hotărârea Guvernului nr. 1.164/2007 privind acordarea de ajutoare de minimis pentru dezvoltarea sau modernizarea întreprinderilor	Nr. 690/2007
2.	Hotărârea Guvernului nr. 1.165/2007 pentru stimularea creșterii economice prin sprijinirea realizării de investiții	Nr. 688/2007
3.	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 688/2007
4.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 117/2006 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat	Nr. 1.042/2006
5.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 439/2007
6.	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
7.	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
8.	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
9.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului	Nr. 827/2002
10.	Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale	Nr. 618/2006
11.	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	
12.	Legea nr. 96/2000 privind organizarea și funcționarea Băncii de Export-Import a României EXIMBANK-S.A., republicată	Nr. 260/2007
13.	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările ulterioare	Nr. 799/2003
14.	Legea nr. 312/2004 privind statutul Băncii Naționale a României	Nr. 582/2004
15.	Hotărârea Guvernului nr. 794/1997 privind constituirea, administrarea și utilizarea Fondului de contrapartidă	Nr. 358/1997
16.	Hotărârea Guvernului nr. 1.680/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind asigurarea dezvoltării economice durabile	Nr. 897/2008

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 77 / 150	

17.	Hotărârea Guvernului nr. 753/2008 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind dezvoltarea regională prin stimularea investițiilor	Nr. 637/2008
18.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale	Nr. 23/ 2003
19.	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
20.	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
21.	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
22.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 138/2009 pentru aprobarea procedurilor privind contractarea datoriei publice guvernamentale prin emiterea de garanții de stat	Nr. 62 / 2009
23.	Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 privind constituirea, componența și funcționarea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale	Nr. 71 /2007
24.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.803/2008 de aprobare a Procedurii operaționale privind emiterea Acordului de principiu pentru finanțarea, de către Ministerul Finanțelor Publice prin Unitatea de implementare a schemei de ajutor de stat, instituită prin Hotărârea Guvernului nr. 1.164/2007	
25.	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr 2509 /2008 pentru aprobarea Regulamentului privind operațiunile cu titluri de stat emise în formă dematerializată	Nr.626 / 2008
26.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1235 / 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
27.	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
28.	Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 3.678/2008 privind aprobarea delegării competenței pentru acordarea semnăturii și mențiunii ”bun de plată”	
29.	Ordonanța Guvernului nr. 12/2001 pentru aprobarea unor	Nr. 461 /2001

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO– 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 78 / 150	

	reglementări privind datoria publică externă	
30.	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	
31.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2009 privind unele măsuri în vederea implementării programului „Prima casă”	Nr. 381 /2009
32.	Hotărârea Guvernului nr. 717/2009 privind aprobarea normelor de implementare a programului "Prima casă"	Nr. 418 / 2009
33.	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
34.	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
35.	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

- 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	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 79 / 150	

Listele de verificare pentru proiectele de operațiuni cuprinse în Cadrul specific al proiectelor de operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat în cadrul Ministerului Finanțelor Publice– acțiuni generale (datoria publică și Trezoreria Statului)

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod A.1.

Anexa nr. 8.2.1.a.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Fundamentarea propunerii de acord subsidiar
1.2.	- Hotărârea comisiei de autorizare a împrumuturilor locale (dacă beneficiarul sau garantul este unitate administrativ-teritorială)
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de acord subsidiar de împrumut/acord subsidiar de împrumut și garanție
3	Concordanță 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:
3.1	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2	- Sistemul informațional dintre Ministerul Finanțelor Publice 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
4.	Existența semnăturilor:
4.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul M.F.P.
4.2.	- Persoanelor autorizate din partea subîmprumutatului

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 80 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
 CONVENȚIE DE GARANȚIE, AFERENTĂ
 ACORDULUI DE GARANȚIE

Cod A.2.

Anexa nr. 8.2.1.b.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiect de convenție de garanție, aferenta acordului de garanție
3	Concordanța termenilor convenției de garanție cu cei din acordul de împrumut extern, fără a se limita la aceștia, privitor la:
3.1.	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2.	- Denumire 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
4	Măsurile asiguratorii pentru garant, de plată la scadență, de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut
5.	Existența semnăturilor:
5.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul M.F.P.
5.2.	- Persoanelor autorizate din partea garantatului

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 81 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod A.3.

Anexa nr. 8.2.1.c.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiect de scrisoare de garanție pentru împrumuturi externe, contractate de operatorii economici și autorități ale administrației publice centrale, garantate de stat -
3	Concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut extern, fără a se limita la aceștia, privitor la:
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
4.	Existența semnăturilor:
4.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul M.F.P.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 82 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
**CONVENȚIE DE GARANȚIE CARE URMEAZĂ A FI ÎNCHEIATĂ ÎNTRE MINISTERUL
FINANȚELOR PUBLICE , ÎN CALITATE DE GARANT, ȘI BENEFICIARUL SCRISORII DE
GARANȚIE**

Cod A.4.

Anexa nr. 8.2.1.d.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiect de convenție de garanție care urmează a fi încheiat între M.F.P. , în calitate de garant, și beneficiarul convenției de garanție
3	Concordanța termenilor convenției de garanție cu cei din acordul de împrumut, fără a se limita la aceștia, privitor la:
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
4	Măsuri asiguratorii pentru garant, de plată la scadență, de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut
5.	Existența semnăturilor:
5.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul M.F.P.
5.2.	- Persoanelor autorizate din partea garantatului

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 83 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
SCRISOARE DE GARANȚIE PENTRU ÎMPRUMUT GARANTAT DE STAT, CONTRACTAT
DIRECT DE O UNITATE ADMINISTRATIV – TERITORIALĂ

Cod A.5.

Anexa nr. 8.2.1.e.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiect de scrisoare de garanție pentru împrumut garantat de stat, contractat direct de o unitate administrativ- teritoriala
3	Concordanța termenilor scrisorii de garanție cu cei din acordul de împrumut, fără a se limita la aceștia, privitor la:
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
4.	Existența semnăturilor:
4.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul M.F.P.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 84 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod A.6.

Anexa nr. 8.2.1.f.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiect de convenție de garanție care urmează a fi încheiat între M.F.P., în calitate de garant, și reprezentantul legal al unității administrativ - teritoriale, în calitate de garantat
3.	Concordanța termenilor convenției de garanție cu cei din acordul de împrumut, fără a se limita la aceștia, privitor la:
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
4.	Măsuri asiguratorii pentru garant, de plată la scadență, de către garantat, a obligațiilor asumate prin contractul de împrumut
5.	Existența semnăturilor:
5.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul M.F.P.
5.2.	- Persoanelor autorizate din partea garantatului

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 85 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

ACORD DE PRINCIPU PENTRU FINANȚAREA CHELTUIELILOR ELIGIBILE, AFERENTE
PROIECTELOR PRIVIND ACORDAREA DE AJUTOARE DE MINIMIS PENTRU
DEZVOLTAREA ÎNTRINDERILOR, ACORDATE CONFORM HOTĂRĂRII GUVERNULUI
NR. 1.164 / 2007

Cod A.7.

Anexa nr. 8.2.1.g.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Cererea de acord de principiu pentru finanțare, însoțită de documentele justificative prevăzute de procedura
1.3.	- Planul de investiții și studiul tehnico – economic
1.4.	- Declarația privind încadrarea întreprinderii în categoria întreprinderilor mici și mijlocii
1.5.	- Anexele nr.1a și 2. la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 / 2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de acord de principiu pentru finanțarea ajutoarelor de minimis
3.	Încadrarea întreprinderilor în criteriile de eligibilitate:
3.1.	- Domeniul în care își desfășoară activitatea și vechimea
3.2.	- Ajutoare de minimis primite anterior
3.3.	- Încadrarea în indicatorii de eficiență
3.4.	- Debite restante la bugetele componente ale bugetului general consolidat
3.5.	- Procedura de executare silită, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare
3.6.	- Întreprindere în dificultate; au fost emise, împotriva ei, decizii de recuperare a unui ajutor de stat
3.7.	- Decizii de recuperare a unui ajutor de stat
4.	Încadrarea alocărilor specifice individuale în:
4.1.	- Volumul creditelor de angajament
4.2.	- Categoria cheltuielilor eligibile

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO– 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 86 / 150	

4.3	- Plafonul pentru ajutoare de minimis
-----	---------------------------------------

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
ACORD DE PRINCIPU PENTRU FINANȚAREA CHELTUIELILOR ELIGIBILE, AFERENTE
PROIECTELOR PRIVIND STIMULAREA CREȘTERII ECONOMICE, PRIN SPRIJINIREA
REALIZĂRII DE INVESTIȚII, ACORDATE CONFORM HOTĂRĂRII GUVERNULUI
NR. 1.165 / 2007

Cod A.8.

Anexa nr. 8.2.1.h.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Cererea de acord de principiu pentru finanțare, însoțită de documentele justificative prevăzute de procedură
1.3.	- Planul de investiții
1.4.	- Declarația privind încadrarea întreprinderii în categoria întreprinderilor mici și mijlocii
1.5.	- Anexele nr.1a și 2. la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 / 2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de acord de principiu pentru finanțare
3.	Încadrarea întreprinderilor în criteriile de eligibilitate:
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
4.	Încadrarea alocărilor specifice individuale în:
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. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 87 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

ACORD DE PRINCIPU PENTRU FINANȚAREA CHELTUIELILOR ELIGIBILE, AFERENTE
PROIECTELOR PRIVIND INSTITUIREA UNEI SCHEME DE AJUTOR DE STAT PRIVIND
DEZVOLTAREA REGIONALĂ, PRIN STIMULAREA INVESTIȚIILOR ACORDATE CONFORM
HOTĂRÂRII GUVERNULUI NR. 753/2008

Cod A.9.

Anexa nr. 8.2.1.i.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Cererea de acord de principiu pentru finanțare, însoțită de documentele justificative prevăzute de procedură
1.3.	- Planul de investiții și studiul tehnico - economic
1.4.	- Declarația privind încadrarea întreprinderii în categoria întreprinderilor mar, conform Legii nr. 31/1990
1.5.	- Declarația reprezententului legal al întreprinderii că întreprinderea asigură, din surse proprii, pe perioada derulării planului de investiții, finanțarea a cel puțin 25% din costurile eligibile ale investiției
1.6.	- Anexele nr.1a și 2. la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 / 2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de acord de principiu pentru finanțare
3.	Încadrarea întreprinderilor în criteriile de eligibilitate:
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
4.	Încadrarea alocărilor specifice individuale în:
4.1.	- Volumul creditelor de angajament
4.2.	- Categoria cheltuielilor eligibile

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 88 / 150	

4.3. - Nivelul maxim al ajutorului de stat

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

ACORD PENTRU FINANȚAREA CHELTUIELILOR ELIGIBILE, AFERENTE PROIECTELOR
PRIVIND ACORDAREA DE AJUTOARE DE STAT PENTRU ASIGURAREA DEZVOLTĂRII
ECONOMICE DURABILE, ACORDATE CONFORM HOTĂRÂRII GUVERNULUI
NR. 1.680 / 2008

Cod A.10.

Anexa nr. 8.2.1.j.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Cererea de acord 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 (anexa nr. 4 la hotărârea menționată)
1.5.	- Anexele nr.1a și 2. la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 / 2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de acord pentru finanțare
3.	Încadrarea întreprinderilor în criteriile de eligibilitate:
3.1.	- Domeniul în care își desfășoară activitatea
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.	- Procedura de executare silită, faliment, reorganizare judiciară, dizolvare, închidere operațională, lichidare sau alte situații reglementate de lege
3.5.	- Întreprindere în dificultate, potrivit Regulamentului Comisiei Europene nr. 800/2008
3.6.	- Decizii de recuperare a unui ajutor de stat
3.7.	- Încadrarea în indicatorii de eficiență
4.	Încadrarea alocărilor specifice individuale în:
4.1.	- Volumul creditelor de angajament
4.2.	- Categoria cheltuielilor eligibile
4.3.	- Nivelul maxim al ajutorului de stat de care poate beneficia un operator economic

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 89 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod A.11.

Anexa nr. 8.2.1.k.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Referatul de aprobare
1.2.	- Nota de fundamentare
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
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
3.	Parcurgerea etapelor premergătoare întocmirii ordinului privind prospectele de emisiune a titlurilor de stat:
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 oferta 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.
4.	Evidențierea caracteristicilor titlurilor de stat:
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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO– 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 90 / 150	

	este cazul
4.4.	- Data scadentei și opțiunile încorporate, dacă este cazul
5.	Incardarea titlurilor de stat în:
5.1.	- Volumul emisiunii de titluri de stat din ”Referatul aprobat”
5.2.	- Programul de derulare și decontare al licitațiilor, stabilit în ”Calendarul emisiunilor de titluri de stat, pe anul...”

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod A.12.

Anexa nr. 8.2.1.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Centralizatorul ofertelor de participare
1.3.	- Atragere depozite / plasamente colaterale
1.4.	- Prognoza contului general al trezoreriei statului
1.5.	- Ratele dobanzilor de referință, stabilite de către Banca Națională a României
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
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
3	Parcurgerea etapelor premergătoare întocmirii convenției:
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
4	Convenția:
3.1.	- Să se încheie ca urmare a unei proceduri de licitație organizată de M.F.P.
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

Ministeru l Finanțelo r Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 91 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
**CONVENȚIE PENTRU ACORDAREA DE ÎMPRUMUTURI DIN CONTUL CURENT GENERAL
AL TREZORERIEI STATULUI**

Cod A.13.

Anexa nr. 8.2.1.m.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare pentru aprobarea împrumutului acordat unității administrativ-teritoriale
1.2.	- Solicitarea unității administrativ-teritoriale
1.3.	- Actul normativ de acordare a împrumutului
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.1.	- Proiectul de convenție pentru acordarea de împrumuturi din contul curent general al trezoreriei statului
3	Convenția:
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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO– 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 92 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
CONVENȚIE DE ÎMPRUMUT DIN VENITURILE OBȚINUTE DIN PRIVATIZARE

COD A. 14.

Anexa nr. 8.2.1.n.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative :
1.1.	- Cererea unității administrativ–teritoriale pentru solicitarea acordării unui împrumut din venituri din privatizare
1.2.	- Lista operatorilor economici furnizori de bunuri, servicii și lucrări, ale caror 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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Proiect de convenție de împrumut din veniturile obținute din privatizare
3	Convenția sa prevadă :
3.1	- Destinația sumelor pentru care s-a contractat împrumutul
3.2	- Dobanda la împrumut, de 6,25%, termenul de rambursare de maxim 5 ani, perioada de grație de 1 an
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
4.	Existența semnăturilor:
4.1.	- Persoanelor autorizate din partea compartimentelor de specialitate din cadrul M.F.P.
4.2.	- Persoanelor autorizate din partea împrumutatului

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 93 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
ORDIN DE PLATĂ ÎN VALUTĂ CĂTRE BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI, PENTRU
ACHITAREA, LA EXTERN, A RATELOR DE CAPITAL, A DOBÂNZILOR, A
COMISIOANELOR ȘI A ALTOR COSTURI PROVENITE DIN ÎMPRUMUTURI EXTERNE

Cod B.1.

Anexa nr. 8.2.1.o.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Notificarea de plată înaintat 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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
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
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
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 Ministerul Finanțelor Publice
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei

Ministeru l Finanțelo r Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO– 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 94 / 150	

5.3.	- Banca beneficiarului și contul
------	----------------------------------

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
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

Cod B.2.

Anexa nr. 8.2.1.p.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Notificarea de plată, înaintată de organismul internațional
1.2.	- Ordinul de schimb valutar pentru cumpărare de valută, emis de direcția de specialitate din Ministerul Finanțelor Publice
1.3.	- Ordinul de plata 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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
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
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
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 Ministerul Finanțelor

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 95 / 150	

	Publice
4.5.	- Încadrarea în subdiviziunile clasificăției bugetare
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

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

Cod B.3.

Anexa nr. 8.2.1.q.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Fișa de calcul a dobânzilor
1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Notă pentru aprobarea ratei medii anuale 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)
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată pentru plata dobânzilor pentru finanțarea deficitului bugetului de stat și a datoriei publice (legi speciale) din disponibilitățile contului general al trezoreriei statului
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise / repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 96 / 150	

5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod B.4.

Anexa nr. 8.2.1.r.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Avizul de plată al creditorului intern
1.3.	- Nota de lichidare
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de Ordonanță de plată privind virarea, de către Ministerul Finanțelor Publice, în calitate de garant și/sau împrumutat, către creditorii interni, a sumei în lei, scadente
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare, precum și în termenul legal
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.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

Ministeru l Finanțelo r Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO– 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 97 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

ORDONAȚARE 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.

Anexa nr. 8.2.1.s.

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

Ministeru l Finanțelo r Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO– 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 98 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
ORDONANȚARE DE PLATĂ A SUMELOR NERAMBURSABILE ÎN PROCESUL DE
ACORDARE A ALOCĂRILOR SPECIFICE INDIVIDUALE, ÎN BAZA SCHEMELOR DE
AJUTOR DE STAT

Cod B.6.

Anexa nr. 8.2.1.ș.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Acord de principiu pentru finanțare/acord pentru finanțare
1.3.	- Cererea de eliberare a sumei nerambursabile, însoțită de: - Formularul de decont; - Cheltuielile/costurile eligibile (activitățile și documentele justificative), aferente finanțării; - Opisul, cu toate documentele depuse.
1.4.	- Proces – verbal al achiziției activelor corporale și necorporale
1.5.	- Raportul de verificare la fața locului
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul ordonanțării de plată a sumelor nerambursabile, în procesul de acordare a alocărilor specifice individuale, în baza schemelor de ajutor de stat
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul cheltuielilor eligibile
4.4.	- Nivelul creditelor bugetare deschise
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:

Ministeru l Finanțelo r Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 99 / 150	

5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul
6.	Corespondența dintre conținutul actelor justificative, în ceea ce privește:
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 (CHECK-LIST)
ORDIN DE PLATĂ PREVĂZUT A SE ÎNTOCMI PRIN ANEXA NR. 2 DIN ORDINUL
MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 710/2003

Cod B.7.

Anexa nr. 8.2.1.t.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Angajamentul legal, actul juridic/administrativ , ca izvor al obligației de plată
1.3.	- Nota de lichidare
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul ordinelor de plată prevăzute a se întocmi prin anexa nr.2 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 710/2003
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise / repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:
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. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 100 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod B.8.

Anexa nr. 8.2.1.u.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de ordonanță de plată în lei, ordonantarea de plată externă sau ordonantarea transferului valutar, pentru plăți care se efectuează din conturile speciale ale împrumuturilor guvernamentale externe
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/ repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative,

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 101 / 150	

	pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod B.9.

Anexa nr. 8.2.1.v.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Contractul extern
1.3.	- Acreditivul simplu sau documentar, emis de banca depozitara 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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
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
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:

Ministeru l Finanțelo r Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 102 / 150	

5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND PLATA DOBÂNZII PENTRU SUMELE EXISTENTE ÎN
CONTUL FONDULUI DE CONTRAPARTIDĂ

Cod B.10.

Anexa nr. 8.2.1.w.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată privind plata dobânzii pentru sumele existente în contul Fondului de contrapartida
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:
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. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 103 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU PLATA DOBÂNZILOR LA DEPOZITELE
CONSTITUITE, LA TREZORERIA STATULUI, DE BĂNCILE COMERCIALE

Cod B.11.

Anexa nr. 8.2.1.x.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Fișa de calcul a dobânzilor aferente depozitului atras
1.3.	- Nota de lichidare
1.4.	- Angajamentul legal, ca izvor de plată al obligațiilor
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată pentru plata dobanzilor la depozitele constituite, la trezoreria statului, de băncile comerciale
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:
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. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 104 / 150	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
ORDONANȚARE DE PLATĂ ÎN ECHIVALENT LEI A VALORII DE EXECUTARE A
GARANȚIEI REZULTATE DIN APLICAREA PROGRAMULUI ”PRIMA CASĂ”

Cod B.12.

Anexa nr. 8.2.1.y.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Decizia de plată/refuz de plată a garanției acordate, în cadrul programului ”Prima Casă”, de la Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Intreprinderile Mici și Mijlocii
1.2.	- Convenția privind implementarea programului ”Prima Casă”
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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
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 ”Prima Casă”
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/ repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative, pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO- 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 105 / 150	

5.3.	- Banca beneficiarului și contul
------	----------------------------------

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
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 ALOCATE PENTRU ROMÂNIA

Cod B.13.

Anexa nr. 8.2.1.z.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Decizia de plată / refuz de plată a garanției acordate, în cadrul Programului de sprijin, de la Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Intreprinderile Mici și Mijlocii
1.2.	- Convenția privind implementarea Programului de sprijin
1.3.	- Contractul de garantare pentru aplicarea la Hotărârile Guvernului nr. 175 / 2010 între Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Intreprinderile Mici și Mijlocii, ca finanțator, și beneficiarul Programului de sprijin
1.4.	- Nota de lichidare
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de ordonanță de plată, în echivalent lei, a valorii de executare a garanției rezultate din aplicarea Programului de sprijin
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/ repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz

Ministeru l Finanțelo r Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO– 25.01	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 106 / 150	

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