

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDIN nr. *3933*.....

pentru aprobarea Ediției II, Revizia 3 a procedurii operaționale "Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale"

În temeiul art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, Având în vedere:

- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014, pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 998/2008 pentru aprobarea procedurii de sistem „Realizarea procedurilor formalizate pe activități”, cu modificările ulterioare.

Ministrul finanțelor publice emite următorul

ORDIN

Art. I - Se aprobă Ediția II, Revizia 3 a procedurii operaționale "Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale", prevăzută în anexa nr. 1.

Art. II - Prezentul ordin se difuzează angajaților Direcției generale de control financiar preventiv, care vor duce la îndeplinire prevederile acestuia.

Art. III - Anexa nr. 1 face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. IV - Pe data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă art. I din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1784/19.12.2014 pentru aprobarea Ediției II, Revizia 2 a procedurii operaționale "Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale" și Ediției II, Revizia 1 a procedurii operaționale "Emiterea avizului pentru

normele metodologice specifice privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu”.

Art. V - Prezentul ordin va fi publicat pe pagina de internet a Ministerului Finanțelor Publice, la secțiunea "Sisteme de management financiar și control”.

Emis în București, la *27.11.2015*.....

p. MINISTRUL FINANTELOR PUBLICE

SECRETAR GENERAL

ROXANA-CEZARINA BĂNICĂ

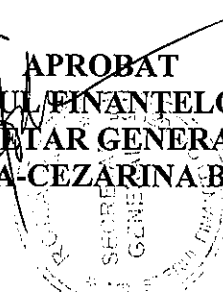




MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Str. Apolodor nr. 17 sector 5, București

APROBAT
p. MINISTRUL FINANTELOR PUBLICE
SECRETAR GENERAL
ROXANA CEZARINA BANICA



AVIZAT
p. PREȘEDINTELE COMISIEI
SECRETAR GENERAL ADJUNCT

CORNELIA NAGY

Procedura operațională

„Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale”

PO – 25.02

Ediția II, 02.11.2015, Revizia 3

VERIFICAT SECRETARIAT COMISIE

Alexandru Ștefănescu
Controlor delegat
Direcția generală de control financiar preventiv

Cristina Ivan
Manager public
Direcția de politici publice
și monitorizare acte normative

ELABORAT
Alexandru Orășanu

Controlor financiar șef adjunct

Luminița Gavrilaș

Șef serviciu

Direcția generală de control financiar
preventiv

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 2/57	

Cuprins




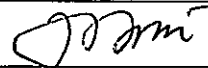

Cuprins.....	pag. 2
Formular evidență modificări.....	pag. 3
Conținutul propriu-zis al procedurii.....	pag. 4
Formular analiză procedură.....	pag. 12
Lista de difuzare a procedurii.....	pag. 13
Formulare	pag. 14
Anexe	pag. 22

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ				Cod: PO-25.02	
					Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale				pag. 3/57	

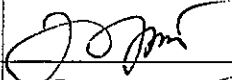
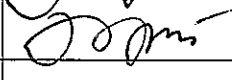

Formular evidență modificări

Nr. crt.	Ed.	Data ediției	Rev.	Data reviziei	Pag.	Descriere modificare	Semnătura conducătorului compartimentului
1	II	04.12.2012	1	04.12.2012	1-62	-Completări semnificative, modificări de fond în conținutul procedurii, la formulare și anexe	
2	II	04.12.2012	1	04.12.2012	1-62	-Înlocuirea denumirii "Ministerul Economiei și Finanțelor" cu "Ministerul Finanțelor Publice", și a sintagmei "control preventiv intern" cu "control financiar preventiv propriu"	
3	II	04.12.2012	1	04.12.2012	4-6	- Au fost introduse la pct. 4,1, subpct. (1), (3) și (18)	
4	II	04.12.2012	1	04.12.2012	8-10	- A fost introdus pct. 5.3. și renumerate pct. din cap. 5.0, de la 5.1. la 5.5.	
5	II	04.12.2012	1	04.12.2012	7-9	- Au fost reformulate pct. 5.1., 5.2. și 5.4.	
6	II	04.12.2012	1	04.12.2012	14-23	-Au fost revizuite toate formularele	
7	II	04.12.2012	1	04.12.2012	14-23	-Au fost eliminate formularele F-PO-25.02.12 și F-PO-25.02.13 din ediția anterioară a procedurii	
8	II	04.12.2012	1	04.12.2012	24-44	-Anexa nr. 8.1. din ediția anterioară a fost refacută în totalitate	
9	II	04.12.2012	1	04.12.2012	45-60	- Au fost eliminate anexele nr. 8.2. și nr. 8.3. din ediția anterioară a procedurii	
10	II	04.12.2012	1	04.12.2012	45-60	- A fost introdusă anexa nr. 8.2.	
11	II	04.12.2012	1	04.12.2012	61-62	- A fost refacută anexa nr. 8.4. din ediția anterioară și renumerotată nr. 8.3.	
12	II	04.12.2012	2	10.11.2014	4	Punctul 3.0: s-au modificat două documente de referință	
13	II	04.12.2012	2	10.11.2014	4-7	Punctul 4.0: - s-au modificat trei definiții, respectiv, angajament bugetar, angajament legal și credit de angajament; - s-a adăugat definiția virării de credite	
14	II	04.12.2012	2	10.11.2014	7	Punctul 5.1 (1): adăugarea sintagmei „expuse unor riscuri semnificative”	
15	II	04.12.2012	2	10.11.2014	8	Punctul 5.3 (3) a fost completat	
16	II	04.12.2012	2	10.11.2014	9	Punctul 5.4 (8) a fost completat	
17	II	04.12.2012	2	10.11.2014	9-10	Punctul 6.0: au fost revizuite responsabilitățile	
18	II	04.12.2012	2	10.11.2014	10	Punctul 7.0: Au fost eliminate formularele F-PO-25.02.12 și F-PO-25.02.13 din revizia anterioară a	

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ					Cod: PO-25.02	
						Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale					pag. 3 BIS /57	

						procedurii	
19	II	04.12.2012	2	10.11.2014	22-62	<p>Anexa nr. 8.1 a fost actualizată prin:</p> <ul style="list-style-type: none"> - adăugarea mai multor acte normative, eliminarea referirilor la acte normative abrogate; - adăugarea unor proiecte de operațiuni; - adăugarea de acte justificative pentru mai multe proiecte de operațiuni; - precizări suplimentare cu privire la modul de efectuare a monitorizării; - precizarea referitoare la monitorizarea actelor adiționale încheiate la angajamentele legale, în situația în care, prin actele adiționale, se majorează valoarea angajamentelor legale, precum și asupra proiectelor de operațiuni finanțate din venituri proprii 	
20	II	04.12.2012	2	10.11.2014	22-62	Anexa 8.2 a fost cuprinsă în Anexa 8.1, comasând cele două anexe	
21	II	04.12.2012	2	10.11.2014	14-21	<p>Au fost eliminate formularele:</p> <p><i>Informare ministrul finanțelor publice; Informare președintele Curții de Conturi a României;</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - au fost modificate formularele procedurii operaționale; - au fost inserate precizări pentru corecta completare a <i>Raportului privind activitatea de monitorizare a operațiunilor</i>, în nota de subsol a formularului menționat. 	
22	II	04.12.2012	3	02.11.2015	1-57	În cuprinsul procedurii, denumirea "Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control" a fost înlocuită cu "Direcția generală de control financiar preventiv".	
23	II	04.12.2012	3	02.11.2015	4	Punctul 1.0 a fost completat	
24	II	04.12.2012	3	02.11.2015	4	Punctul 3.0: s-au modificat două documente de referință și a fost scos un altul	
25	II	04.12.2012	3	02.11.2015	4	Punctul 4.1: a fost scoasă definiția controlului intern/managerial	
26	II	04.12.2012	3	02.11.2015	7-8	<p>Punctul 5.2:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a fost adăugat punctul (5) referitor la predarea/ primirea registrelor, inventarului de reglementări legale și documentației specifice; - completarea punctului (6) cu patru atribuții ale controlorului delegat 	

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ					Cod: PO-25.02	
						Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale					pag. 3 TERT/57	

27	II	04.12.2012	3	02.11.2015	9	Punctul 5.5 (1) a fost modificat	
28	II	04.12.2012	3	02.11.2015	10	Punctul 6.0: au fost revizuite responsabilitățile	
29	II	04.12.2012	3	02.11.2015	17-21	Au fost modificate formularele: <i>Registrul privind operațiunile prezentate la monitorizare; Raportul privind activitatea de monitorizare a operațiunilor</i>	

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 4/57	

1.0 Scop

Scopul procedurii este de a stabili un cadru unitar pentru organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor financiare aprobate de ordonatorii principali de credite ai instituțiilor publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale, prin care operațiunile cu efect asupra fondurilor publice și/sau patrimoniului public efectuate fără respectarea condițiilor de legalitate, regularitate și de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, să fie constatate, raportate și valorificate în vederea limitării riscurilor care au determinat producerea lor și evitarea repetării acestora.

2.0 Domeniul de aplicare

Procedura se utilizează de către controlorii delegați din cadrul Direcției generale de control financiar preventiv în exercitarea atribuțiilor de monitorizare a operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale.

3.0 Documente de referință

- 3.1 Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- 3.2 Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- 3.3 Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare;
- 3.4 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, cu modificările și completările ulterioare;
- 3.5 Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 44/2015 privind numirea controlorilor delegați la ordonatorii principali de credite la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale, cu modificările și completările ulterioare;
- 3.6 Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, cu modificările și completările ulterioare;
- 3.7 Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 998/2008 pentru aprobarea procedurii de sistem "Realizarea procedurilor formalizate pe activități", cu modificările și completările ulterioare.

4.0 Definiții și abrevieri

4.1 Definiții

- (1) **Angajament bugetar** = actul administrativ prin care se rezervă creditul bugetar în vederea stingerii obligației de plată ce rezultă din executarea angajamentului legal;
- (2) **Angajament legal** = actul juridic prin care se creează, în cazul actelor administrative sau contractelor ori se constată, în cazul legilor, hotărârilor de Guvern, acordurilor, hotărârilor judecătorești, obligația de plată pe seama fondurilor publice;
- (3) **Buget** = document prin care sunt prevăzute și aprobate în fiecare an veniturile și cheltuielile sau, după caz, numai cheltuielile, în funcție de sistemul de finanțare a instituțiilor publice;

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 5/57	

- (4) **Conformitate** = caracteristica unei operațiuni, a unor acte sau fapte administrative produse în cadrul unei entități publice de a corespunde politicii asumate în mod expres în domeniul respectiv de către entitatea în cauză sau de către o autoritate superioară acesteia, potrivit legii;
- (5) **Control financiar preventiv** = activitatea prin care se verifică legalitatea și regularitatea operațiunilor efectuate pe seama fondurilor publice sau a patrimoniului public, înainte de aprobarea acestora;
- (6) **Controlor delegat** = funcționarul public al Ministerului Finanțelor Publice, care exercită atribuții de control financiar preventiv delegat, în mod independent;
- (7) **Control financiar preventiv integrat în sfera răspunderii manageriale** = control financiar preventiv realizat sub forma controlului financiar preventiv propriu la ordonatorii principali de credite ai bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat sau al bugetului oricărui fond special, proces care se realizează pe măsură ce controlul intern/managerial asigură eliminarea riscurilor în administrarea fondurilor publice;
- (8) **Credit de angajament** = limita maximă în cadrul căreia pot fi încheiate angajamentele legale în timpul anului bugetar;
- (9) **Credit bugetar** = suma aprobată prin buget, reprezentând limita maximă până la care se pot ordona și efectua plăți în cursul anului bugetar pentru angajamentele legale contractate în cursul exercițiului bugetar și/sau din exerciții anterioare;
- (10) **Economicitate** = minimizarea costului resurselor alocate pentru atingerea rezultatelor estimate ale unei activități, cu menținerea calității corespunzătoare a acestor rezultate;
- (11) **Eficacitate** = gradul de îndeplinire a obiectivelor programate pentru fiecare dintre activități și raportul dintre efectul proiectat și rezultatul efectiv al activității respective;
- (12) **Eficiență** = maximizarea rezultatelor unei activități în relație cu resursele utilizate;
- (13) **Entitate publică** = autoritate publică, instituție publică, companie/societate națională, regie autonomă, societate comercială la care statul sau o unitate administrativ-teritorială este acționar majoritar, cu personalitate juridică, care utilizează/administrează fonduri publice și/sau patrimoniu public;
- (14) **Fonduri publice** = sumele alocate din bugetul de stat, bugetele locale, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetele fondurilor speciale, bugetul trezoreriei statului, bugetele instituțiilor publice autonome, bugetele instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat și bugetele fondurilor speciale, după caz, bugetele instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, bugetul fondurilor provenite din credite externe contractate sau garantate de stat și ale căror rambursare, dobânzi și alte costuri se asigură din fonduri publice, bugetul fondurilor externe nerambursabile, credite externe contractate sau garantate de autoritățile administrației publice locale, împrumuturi interne contractate de autoritățile administrației publice locale, precum și din bugetele instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetele locale;
- (15) **Instituții publice** = denumire generică ce include Parlamentul, Administrația Prezidențială, ministerele, celelalte organe de specialitate ale administrației publice, alte autorități publice, instituțiile publice autonome, precum și instituțiile din subordinea/coordonarea acestora, finanțate din bugetele prevăzute la art. 1 alin. (2) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice;

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 6/57	

- (16) **Legalitate** = caracteristica unei operațiuni de a respecta toate prevederile legale care îi sunt aplicabile, în vigoare la data efectuării acesteia;
- (17) **Monitorizare** = activitatea prin care se verifică legalitatea, regularitatea și încadrarea în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, a operațiunilor efectuate pe seama fondurilor publice sau a patrimoniului public, după aprobarea acestora, cu excepția cererilor pentru deschiderea de credite, care se verifică înainte de aprobarea lor de către ordonatorul de credite;
- (18) **Operațiune** = orice acțiune cu efect financiar pe seama fondurilor publice sau a patrimoniului public, indiferent de natura acesteia;
- (19) **Oportunitate** = caracteristica unei operațiuni de a servi în mod adecvat, în circumstanțe date, realizării unor obiective ale politicilor asumate;
- (20) **Ordonator de credite** = persoana împuternicită prin lege sau prin delegare, potrivit legii, să dispună și să aprobe operațiuni;
- (21) **Patrimoniu public** = totalitatea drepturilor și obligațiilor statului, unităților administrativ-teritoriale sau ale entităților publice ale acestora, dobândite sau asumate cu orice titlu. Drepturile și obligațiile statului și ale unităților administrativ-teritoriale se referă atât la bunurile din domeniul public, cât și la cele din domeniul privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale;
- (22) **Persoană desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu** = persoană din cadrul compartimentelor de specialitate, numită de conducătorul entității publice pentru exercitarea controlului financiar preventiv propriu sau persoana care îndeplinește această atribuție pe bază de contract, în condițiile legii;
- (23) **Regularitate** = caracteristica unei operațiuni de a respecta sub toate aspectele ansamblul principiilor și regulilor procedurale și metodologice care sunt aplicabile categoriei de operațiuni din care face parte;
- (24) **Virare de credite** = operațiune prin care se diminuează creditul de angajament și/sau creditul bugetar de la o subdiviziune a clasificăției bugetare și/sau program/proiecte și programe cu finanțare din fonduri externe, care prezintă disponibilități, și se majorează corespunzător o altă subdiviziune și/sau program/proiecte și programe cu finanțare din fonduri externe la care fondurile sunt insuficiente, cu respectarea dispozițiilor legale de efectuare a operațiunilor respective, în cadrul bugetului aceluiași ordonator principal de credite.

4.2 Abrevieri

- (1) CD = controlor delegat/controlori delegați;
- (2) CFPD = control financiar preventiv delegat;
- (3) CFPP = control financiar preventiv propriu;
- (4) MFP = Ministerul Finanțelor Publice;
- (5) DGCFP = Direcția generală de control financiar preventiv;
- (6) Registru = Registrul privind operațiunile prezentate la monitorizare.

5.0 Descrierea procedurii

5.1 Generalități

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 7/57	

- (1) În calitatea sa de organ de specialitate al Guvernului în domeniul finanțelor publice, MFP exercită, prin CD, numiți de ministrul finanțelor publice, monitorizarea la instituții publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale, asupra unor operațiuni care pot afecta execuția bugetară în condiții de echilibru a bugetelor, și care sunt expuse unor riscuri semnificative;
- (2) Monitorizarea se exercită la instituțiile publice la care, prin ordin al ministrului finanțelor publice s-a dispus ca activitatea de monitorizare și îndrumare a CD să continue, în condițiile în care sistemul de control intern/managerial al instituției publice respective este parțial adecvat bunei desfășurări a activității.

5.2 Numirea și mandatul CD

- (1) Numirea CD pentru exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice se face prin ordin al ministrului finanțelor publice, la propunerea controlorului financiar șef;
- (2) Prin ordinul de numire, CD este investit cu competența de a exercita, la ordonatorul de credite la care a fost numit, atribuțiile prevăzute în prezenta procedură;
- (3) Tipurile de operațiuni care se supun monitorizării se regăsesc în Anexa nr. 8.1., iar limitele peste care aceasta se exercită se stabilesc prin ordinul de numire;
- (4) În cazul absenței temporare de la post a CD, activitatea acestuia se suspendă. Operațiunile aprobate de ordonatorul de credite în perioada aferentă suspendării se monitorizează după reluarea activității;
- (5) CD au obligația de a preda/prelua registrul, inventarul de reglementări specifice ordonatorilor de credite și documentația elaborată (informări, avize consultative, rapoarte lunare, etc.), în cazurile determinate de modificări rezultate din ordinul ministrului finanțelor publice privind numirea controlorilor delegați la ordonatorii principali de credite la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale;
- (6) Atribuțiile controlorului delegat sunt următoarele:
 - 1 Evaluează procesul de acordare a vizei de CFPP pe baza monitorizării unui eșantion semnificativ de operațiuni, din punct de vedere al legalității, regularității și încadrării în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, după ce operațiunile respective au fost efectuate. Tipurile de operațiuni sunt stabilite în Anexa nr. 8.1.;
 - 2 Informează ordonatorul de credite în legătură cu operațiunile monitorizate care nu întrunesc condițiile de legalitate, regularitate și de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, precum și condițiile de formă (formularul F-PO-25.02.07) și concomitent controlorul financiar șef, prin transmiterea copiei informării;
 - 3 Formulează avize consultative (la solicitarea ministrului finanțelor publice/ordonatorului de credite/din proprie inițiativă) cu privire la: conformitatea, economicitatea, eficiența și eficacitatea unor operațiuni sau proiecte de acte normative, dacă acestea au impact asupra fondurilor publice (formularul F-PO-25.02.09). Avizul consultativ solicitat de către ordonatorul de credite în cazul refuzului de viză al CFPP nu constituie un act de pronunțare asupra legalității și oportunității operațiunii;
 - 4 Supraveghează execuția bugetară în condiții de echilibru și de prudențialitate prin verificarea proiectelor de operațiuni reprezentând cererile pentru deschiderea de credite bugetare;
 - 5 Supraveghează organizarea, ținerea, actualizarea și raportarea evidenței angajamentelor;

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 8/57	

- 6 Întocmește, la solicitarea controlorului financiar șef sau din proprie inițiativă, lucrări de analiză și sinteză în legătură cu folosirea eficientă a fondurilor publice și/sau administrare a patrimoniului public, la ordonatorul de credite la care a fost numit;
- 7 Monitorizează și îndrumă metodologic CFPP la instituțiile publice la care este numit de ministrul finanțelor publice;
- 8 Urmărește întocmirea corectă a raportărilor trimestriale privind activitatea de CFPP de către instituțiile publice la care este numit, precum și transmiterea acestora în termenul legal;
- 9 Elaborează/actualizează inventarul de reglementări specifice, aplicabile instituției publice la care exercită activitatea de monitorizare a operațiunilor financiare;
- 10 Efectuează propuneri de perfecționare a organizării activității de CFPP.

5.3 Exercițarea supravegherii execuției bugetare în condiții de echilibru și de prudențialitate

- (1) Supravegherea execuției bugetare în condiții de echilibru și de prudențialitate se efectuează prin verificarea proiectelor de operațiuni reprezentând cererile pentru deschiderea de credite bugetare, în ceea ce privește respectarea legalității, regularității și încadrării în limitele și destinația creditelor bugetare (Anexa 8.1);
- (2) Prezentarea la verificarea de către CD a proiectelor de operațiuni reprezentând cererile pentru deschiderea de credite bugetare se face de către compartimentul emitent;
- (3) CD înregistrează proiectele de operațiuni verificate în Registru și consemnează la coloana "Observații" înscrisul "proiect de operațiune" (formularul F-PO-25.02.10);
- (4) Verificarea se efectuează prin parcurgerea listei de verificare specifice, în ceea ce privește respectarea condițiilor de fond reprezentând legalitatea, regularitatea și încadrarea în limitele și destinația creditelor bugetare, condițiilor de formă, precum și verificarea existenței vizei de CFPP;
- (5) Dacă în urma verificării efectuate se constată că toate condițiile de fond și formă au fost respectate, se consemnează pe Nota de fundamentare/justificativă a cererii pentru deschiderea de credite bugetare înscrisul "Verificat, numele și prenumele, data și semnătura", iar în cazul în care condițiile de fond și/sau formă nu au fost respectate, se trece înscrisul "Verificat și constatat următoarele (se consemnează condițiile de fond și/sau formă care nu au fost respectate), numele și prenumele, data și semnătura", iar documentele și actele justificative ce le-au însoțit se restituie de către CD, sub semnătură, persoanei care le-a prezentat, consemnându-se acest fapt în Registru;
- (6) Verificarea se efectuează în termenul cel mai scurt posibil, în funcție de durata efectivă a verificărilor necesare, dar nu mai mult de 3 zile lucrătoare de la prezentarea proiectului de operațiune.

5.4 Exercițarea activității de monitorizare a operațiunilor

- (1) Monitorizarea exercitată de CD se realizează asupra operațiunilor cuprinse în Anexa nr. 8.1;
- (2) Operațiunile pentru care este obligatorie exercitarea monitorizării de către CD se solicită persoanei desemnate cu exercitarea vizei de CFPP, pentru a fi prezentate la monitorizare în cel mult 7 zile lucrătoare de la aprobarea acestora de către ordonatorul de credite;
- (3) CD verifică periodic registrul privind proiectele de operațiuni prezentate la viza de CFPP, pentru a constata dacă au fost prezentate în termen toate operațiunile care îndeplinesc

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 9/57	

criteriile de monitorizare. În situația în care nu au fost transmise operațiuni pentru care este obligatorie exercitarea monitorizării, CD solicită persoanei desemnate cu exercitarea CFPP prezentarea acestora. În caz de neconformare, informează în scris ordonatorul de credite (formularul F-PO-25.02.08). Dacă CD constată că au fost transmise operațiuni pentru care nu este obligatorie monitorizarea, acesta le restituie fără a le înregistra în Registru.

- (4) Operațiunile efectuate pe perioada absenței temporare a CD (concediu de odihnă, concediu medical, delegație etc.) se monitorizează la reluarea activității, prin solicitarea prezentării acestora de către persoana desemnată cu exercitarea CFPP;
- (5) Documentele privind operațiuni prin care s-au afectat fondurile publice și/sau patrimoniul public sunt însoțite de avizele compartimentelor de specialitate, de note de fundamentare/justificative, de acte și/sau documente justificative și, 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 ministrului finanțelor publice nr.1792/2002;
- (6) În efectuarea monitorizării de către CD, parcurgerea listei de verificare specifică operațiunii primită la monitorizare este obligatorie, dar nu și limitativă.
- (7) Dacă necesitățile o impun, în vederea exercitării unei verificări cât mai complete, CD poate solicita și alte documente justificative, precum și un punct de vedere al compartimentului de specialitate juridică. Întârzierea sau refuzul furnizării actelor justificative solicitate, sau punctului de vedere, se comunică conducătorului instituției publice, pentru a dispune măsurile legale (formularul F-PO-25.02.08);
- (8) Dacă în urma parcurgerii listei de verificare a operațiunii CD constată că elemente formale și/sau de fond cuprinse în listă nu sunt îndeplinite, informează în scris ordonatorul de credite (formularul F-PO-25.02.07) și concomitent controlorul financiar șef, prin transmiterea copiei informării, precum și Curtea de Conturi a României, cu ocazia controalelor dispuse de aceasta;
- (9) CD înregistrează operațiunile verificate în Registru (formularul F-PO-25.02.10);
- (10) După efectuarea activității de monitorizare, pe operațiune se consemnează înscrisul „Monitorizat, numele și prenumele, data și semnătura”, iar documentele și actele justificative ce le-au însoțit se restituie de către CD, sub semnătură, persoanei care le-a prezentat, consemnându-se acest fapt în Registru.

5.5 Raportarea activității de monitorizare a operațiunilor

- (1) Pentru activitatea de monitorizare a operațiunilor efectuată CD întocmește raportul lunar, care se transmite la DGCFP până la data de 5 a lunii următoare celei de raportare (formularul F-PO-25.02.11).

6.0 Responsabilități

6.1 CD:

- (1) exercită monitorizarea operațiunilor, din punct de vedere al legalității, regularității și, după caz, al încadrării în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament;

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 10/57	

- (2) informează ordonatorul de credite în legătură cu operațiunile monitorizate care nu îndeplinesc condițiile de legalitate, regularitate și de încadrare în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, precum și/sau condițiile de formă și concomitent controlorul financiar șef, prin transmiterea copiei informării, precum și Curtea de Conturi a României, cu ocazia controalelor dispuse de aceasta;
- (3) formulează avize consultative (la solicitarea ministrului finanțelor publice/ordonatorului de credite/din proprie inițiativă) cu privire la: conformitatea, economicitatea, eficiența și eficacitatea unor operațiuni sau proiecte de acte normative ;
- (4) evaluează procesul de acordare a vizei de CFPP și îndrumă metodologic organizarea și desfășurarea CFPP;
- (5) supraveghează organizarea, ținerea, actualizarea și raportarea angajamentelor;
- (6) supraveghează execuția bugetară în condiții de echilibru și de prudențialitate prin verificarea proiectelor de operațiuni reprezentând cererile pentru deschiderea de credite bugetare;
- (7) întocmește lucrări de analiză și sinteză în legătură cu folosirea eficientă a fondurilor publice și/sau administrarea patrimoniului public, la solicitarea conducerii DGCFP sau din proprie inițiativă, la ordonatorul de credite la care a fost numit;
- (8) raportează lunar activitatea de monitorizare a operațiunilor ;
- (9) înregistrează documentele în Registru;
- (10) informează ordonatorul de credite în legătură cu disfuncțiile constatate în organizarea și desfășurarea activității de CFPP și concomitent controlorul financiar șef, prin transmiterea copiei informării;
- (11) urmărește întocmirea corectă a raportărilor trimestriale privind activitatea de CFPP de către instituțiile publice la care este numit, precum și transmiterea acestora în termenul legal;
- (12) elaborează/actualizează inventarul de reglementări specifice, aplicabile instituției publice la care exercită activitatea de monitorizare a operațiunilor financiare;

6.2 Controlorul financiar șef:

- (1) propune și înaintează ministrului finanțelor publice proiectul de ordin pentru numirea CD la instituțiile publice în vederea exercitării monitorizării operațiunilor;
- (2) comunică instituțiilor publice și Direcției generale de programare bugetară din cadrul MFP, suspendarea monitorizării operațiunilor pe perioada absenței temporare a CD;
- (3) solicită CD întocmirea de lucrări de analiză și sinteză;
- (4) organizează și urmărește colectarea, prelucrarea și înregistrarea statistică a informațiilor privind activitatea de monitorizare și efectuează evaluarea acesteia;
- (5) prezintă ministrului finanțelor publice, informări asupra aspectelor considerate importante privind utilizarea fondurilor publice în legătură cu operațiunile monitorizate, la care CD au constatat că nu sunt îndeplinite condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, încadrarea în limita și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament.

6.3 Ministrul finanțelor publice:

- (1) numește CD la propunerea controlorului financiar șef.

7.0 Formulare

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 11/57	




- 7.1 F-PO-25.02.07 - Informare în legătură cu operațiunile care nu îndeplinesc condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limita și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, precum și/sau condițiile de formă;
- 7.2 F-PO-25.02.08 – Informare în legătură cu activitatea de control financiar preventiv propriu;
- 7.3 F-PO-25.02.09 – Aviz consultativ;
- 7.4 F-PO-25.02.10 – Registrul privind operațiunile prezentate la monitorizare ;
- 7.5 F-PO-25.02.11 – Raport privind activitatea de monitorizate a operațiunilor;

8.0 Anexe

- 8.1 Anexa 8.1 – Cadrul general al operațiunilor supuse monitorizării;
- 8.2 Anexa 8.2 - Diagrama de proces.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 12/57		

FORMULAR ANALIZĂ PROCEDURĂ

Compartiment	Conducător compartiment Nume și prenume	Aviz favorabil		Aviz nefavorabil		Semnătura	Data
		Semnătură	Data	Observații			
<u>Direcția generală de control financiar preventiv</u>	Sas Constantin – Controlor financiar șef		03. XI 2015				
<u>Direcția generală de control financiar preventiv</u>	Anton-Călinescu Margareta - Controlor financiar șef adjunct		03 XI 2015				
<u>Direcția generală de control financiar preventiv</u>	Orășanu Alexandru - Controlor financiar șef adjunct		03.11.2015				

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 13/57	

LISTA DE DIFUZARE A PROCEDURII

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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 14/57	

(Informare în legătură cu operațiunile care nu îndeplinesc condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limita și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, precum și/sau condițiile de formă)

Ministerul Finanțelor Publice
Directia generală de control financiar preventiv
Controlor delegat:
Nr. /

Domnului/Doamnei.....
(numele, prenumele și funcția ordonatorului de credite)
Denumirea instituției publice

În conformitate cu prevederile pct. 5.4. alin. (8) și pct. 6.1 alin. (2) din PO-25.02. – "Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale", aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. /, vă informez că (datele de identificare ale operațiunii efectuate fără îndeplinirea condițiilor de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limita și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, precum și/sau condițiilor de formă) nu a îndeplinit condițiile prevăzute de lege pentru a fi efectuată și/sau condițiile de formă, după cum urmează:

.....

(se precizează actele normative și condițiile prevăzute de acestea care se consideră a fi nerespectate, ori condițiile de formă nerespectate, la efectuarea operațiunii).

Cu deosebită considerație,

Controlor delegat

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	pag. 15/57	

(Informare în legătură cu activitatea de control financiar preventiv propriu)

Ministerul Finanțelor Publice
Directia generală de control financiar preventiv
Controlor delegat:
Nr. /

Domnului/Doamnei.....
(numele, prenumele și funcția ordonatorului de credite)
Denumirea instituției publice

În conformitate cu prevederile pct. 5.4 alin. (3) și (7) din PO-25.02. – "Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale", aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. /, vă informez asupra următoarelor aspecte constatate în activitatea de control financiar preventiv propriu:

Vă rog, stimate domnule/doamnă (funcția ordonatorului de credite) să dispuneți măsurile ce se impun, potrivit responsabilităților prevăzute la art. 22 și la art. 52 alin. (3) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și la art. 10 alin. (4) și (5) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Cu deosebită considerație,

Controlor delegat

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 16/57	

(Aviz consultativ)

Ministerul Finanțelor Publice
Direcția generală de control financiar preventiv
Controlor delegat
Nr. /

Domnului/Doamnei.....
(numele, prenumele și funcția ordonatorului de credite)
Denumirea instituției publice

În conformitate cu prevederile art. 17 alin. (1) lit. d) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, formulez (la solicitarea ordonatorului de credite/la cererea ministrului finanțelor publice/din proprie inițiativă) următorul

AVIZ CONSULTATIV

cu privire la (operațiunea, proiectul de act normativ,
acțiunea și/sau inacțiunea administrativă)

.....

.....

.....

.....

.....

Controlor delegat

Notă: Avizul consultativ se formulează cu privire la conformitatea, economicitatea, eficacitatea sau eficiența unor operațiuni ori proiecte de acte normative, precum și la regularitatea sau legalitatea unor operațiuni care se vor efectua în viitor sau la acțiuni/inacțiuni administrative care conduc la situații de neregularitate sau nelegalitate.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale				
pag. 17/57				

REGISTRUL

privind operațiunile prezentate la monitorizare

Nr. crt.	Denumirea operațiunilor Nr./data emiterii	Conținutul operațiunilor	Data prezentării operațiunii	Valoarea operațiunii (lei)	Data restituirii operațiunii/numele și prenumele/ semnătură	Observații
0	1	2	3	4	5	6

Notă:

1. La completarea Registrului, se respectă următoarele cerințe :

- Operațiunile se înscriu cronologic, în ordinea prezentării acestora la monitorizare; la începutul fiecărui an calendaristic, numerotarea operațiunilor începe de la 1, neîntrerupt până la finele anului respectiv, când, după ultima operațiune înscrisă, pe primul rând alb se trage o linie orizontală pe întreaga filă.
- Coloanele 1 și 2 trebuie completate astfel încât să se asigure elementele de identificare ale operațiunii înscrise: denumirea acesteia în concordanță cu categoria operațiunilor cuprinse în coloana 1 din Anexa nr. 8.1; numărul și data emiterii acesteia; câteva detalii relevante în legătură cu conținutul operațiunii, spre exemplu:
 - o pentru angajamentele legale, se înscriu mențiuni cu privire la tipul, obiectul și durata contractului, denumirea contractantului;
 - o pentru ordonanțele de plată, se înscriu mențiuni cu privire la beneficiarul sumei, obiectul plății, numărul contractului, precizarea tipului de plată, respectiv plată în avans, plată intermediară (cu menționarea numărului tranșei/ratei) sau plată finală.
- Toate informațiile/datele despre operațiune se înscriu de o manieră clară, corectă și citeată, pe cât posibil fără prescurtări, pentru a se evita eventuale interpretări diferite ale noțiunilor.
- Operațiunile reprezentând *Dispoziție bugetară pentru repartizarea creditelor bugetare*, aferente aceleiași cereri pentru deschiderea de credite, se înscriu toate pe același rând, în coloana nr. 1 "*Denumirea operațiunii, nr./data emiterii*", cu mențiunea „de la nr. ... la nr. ...”. În coloana nr. 2 *Conținutul operațiunii* se înscrie numărul total al *dispozițiilor bugetare*. În coloana nr. 0 "Nr. crt." se atribuie intervalul de numere consecutive de înregistrare corespunzător numărului de operațiuni menționat în coloana nr. 2.
- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare/de angajament și Angajamentul bugetar individual/global, care însoțesc angajamentul legal, se înscriu pe rândul aferent acestuia, la coloana nr. 2.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			pag. 18/57

- Informarea în legătură cu operațiunile care nu îndeplinesc condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limita și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, precum și/sau condițiile de formă, emisă pentru o operațiune se înscrie pe rândul aferent acesteia, la coloana nr. 6 "Observații", și poartă același număr cu al operațiunii care face obiectul informării.
- 2. Predarea-primirea Registrelor
 - CD are obligația de a preda, în termen de cel mult o lună de la închidere, registrul utilizat complet, persoanei responsabile din cadrul Compartimentului de suport informațional al Corpului controlorilor delegați, pe bază de Proces-verbal de predare-primire;
 - În situația în care în Registrul sunt mai mult de 10 pagini, acesta este preluat de CD nou numit, de la CD care predă, pe bază de Proces-verbal de predare-primire, cu delimitarea operațiunilor prin adăugarea următoarelor:
 - o numele și prenumele CD care predă, respectiv care primește Registrul;
 - o semnătura de predare, respectiv de primire;
 - o data.
 - CD nou numit continuă numărarea cronologică a operațiunilor.
 - Închiderea totală a unui registru este marcată de: data închiderii, numele, în clar, al CD și semnătura acestuia.
- 3. Controlul asupra modului de completare și țineră a Registrelor se face cel puțin o dată pe an, de către conducerea direcției.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Ed. II	Rev. 3	
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			pag. 19/57

Denumirea entității publice la care este numit controlorul delegat.....

Controlorul delegat:

Raport

privind activitatea de monitorizare a operațiunilor

pe luna/anul

Cap.I – Operațiuni supuse monitorizării

Nr. crt.	Operațiuni cu efect financiar asupra fondurilor publice sau a patrimoniului public	Corespondența operațiunilor din col.1 cu codurile de operațiuni din anexa nr. 8.1.	Total operațiuni supuse monitorizării		Observații
			Număr de operațiuni	Valoare (mi. lei)	
0	1	2	3	4	5
	Total (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd.5+rd.6+rd.7):				
1	Deschideri, repartizări și modificări ale creditelor bugetare - total (1.1+1.2+1.3+1.4), din care:				
1.1.	Deschideri de credite	A1			
1.2.	Repartizări de credite	A2			
1.3.	Modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	A3			
1.4.	Virări de credite bugetare	A4			
2	Angajamente legale - total (2.1+2.2+2.3+2.4), din care:				

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Ed. II	Rev. 3	
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			pag. 20/57

2.1.	Acte administrative din care rezultă obligații de plată	B3, B4	
2.2.	Contracte/Contracte subsecvente/Comenzi de prestări servicii, furnizări de bunuri, execuții de lucrări	B1	
2.3.	Contracte/Decizii/Ordine de finanțare/acorduri de finanțare	B2	
2.4.	Contract de concesiune, cumpărare sau închiriere de terenuri, clădiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora	B5	
3	Ordonanțări de avansuri	C2	
4	Ordonanțări de plăți - total (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.), din care:		
4.1.	Drepturi de personal și obligații fiscale aferente	C5	
4.2.	Servicii prestate, bunuri livrate, lucrări executate	C1	
4.3.	Subvenții, transferuri, prime, alte forme de sprijin	C4	
4.4.	Finanțări/cofinanțări	C3	
5	Operațiuni financiare/de plasament		
6	Operațiuni privind activele (vânzări, închirieri, concesiunări, gajări, transferuri de bunuri etc.)		
7	Alte operațiuni	E1, E2	

Cap. II - Sinteza operațiunilor care nu îndeplinesc condițiile de legalitate, regularitate și după caz, de încadrare în limita și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament, și/sau condițiile de formă

Nr. crt.	Conținutul operațiunilor care nu îndeplinesc condițiile de legalitate, regularitate și, după caz, de încadrare în limita și destinația creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, ori condițiile de formă	Valoarea	Motivațiile

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale				
pag. 21/57				

	(mii lei)	Nerespectarea prevederilor legale	Neîndeplinirea condițiilor de regularitate	Neîncadrarea în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau de angajament	Neîndeplinirea condițiilor de formă
0	1	3	4	5	6
	TOTAL				
1					
2					
.					
.					
n					

Controlorul delegat
.....

PRECIZĂRI:

1. Pentru operațiunile exprimate în valută, echivalentul în lei se stabilește utilizând cursul de schimb prevăzut în documentele aduse la monitorizare. Dacă în documentele respective nu este o astfel de prevedere, se va utiliza cursul de schimb, calculat de Banca Națională a României, valabil în ziua aprobării operațiunii, sau, după caz, cursul InforEuro din luna în care a avut loc aprobarea respectivă, pentru operațiunile finanțate din fonduri comunitare.
 2. Capitulul I se completează pe baza datelor înscrise în Registru.
 3. Capitulul II se completează astfel:
 - coloanele 1-6, pe baza datelor din informările emise de controlorii delegați;
 - în coloana 3 vor fi menționate actele normative ale căror prevederi nu au fost respectate în efectuarea operațiunii;
 - coloanele 4, 5 și 6 se vor completa prin înscrierea semnului "X", în cazul în care nu sunt îndeplinite condițiile de regularitate sau/și nu se încadrează în limitele și destinația creditelor bugetare și/sau angajament, și/sau condițiile de formă.
- Controlorul delegat va întocmi o raportare pentru fiecare din instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale, la care este numit.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 22/57	

Anexa nr. 8.1.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Directia generală de control financiar preventiv

**Cadrul general
al operațiunilor supuse monitorizării**

A. Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare

Nr. crt.	Operațiuni supuse monitorizării	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a monitorizării
0	1	2	3	4
1.	Cerere pentru deschiderea de credite bugetare *)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 69/2010 (2); - Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 (3); - legile bugetare anuale; - aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (4); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (5); 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare/situația privind facturi, contracte, alte obligații la plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare; - nota justificativă; - solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate; - bugetul aprobat; - alte documente specifice. 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite în cazul monitorizării operațiunii; - dacă proiectul de operațiune este neaprobat în cazul supravegherii execuției bugetare în condiții de echilibru și de prudențialitate; - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificății bugetare, precum și existența temeiului legal al sumelor care se solicită pentru deschiderea de credite bugetare; - dacă sumele solicitate sunt stabilite și în funcție de creditele deschise, neutilizate; - dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobate de Guvern

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Ed. II Rev. 3 pag. 23/57

	<p>- acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare;</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>	<p>- solicitanții ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțieri, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare;</p> <p>- fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțieri, de credite;</p> <p>- bugetul aprobat;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p>sau în limita diminuată conform Legii nr. 69/2010;</p> <p>- existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari și terțieri, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> <p>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
2. <u>Dispoziție bugetară pentru repartizarea creditelor bugetare sau borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare</u>	<p>- Legea nr. 500/2002 (1);</p> <p>- Legea nr. 69/2010 (2);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3);</p> <p>- legile bugetare anuale;-</p> <p>Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (4);</p> <p>- acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare;</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>	<p>- solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțieri, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare;</p> <p>- fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțieri, de credite;</p> <p>- bugetul aprobat;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p><u>Se verifică:</u></p> <p>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</p> <p>- încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate ordonatorului principal pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare;</p> <p>- dacă sumele prevazute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea de deschidere de credite sau sunt acoperite, prin disponibilizări pe seama redistribuirii de credite deschise anterior;</p> <p>- existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari și terțieri, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite bugetare;</p> <p>- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</p> <p>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
3. Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor	<p>- Legea nr. 500/2002 (1);</p> <p>- Legea nr. 69/2010 (2);</p> <p>- Ordonanța Guvernului</p>	<p>- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării pe trimestre a</p>	<p><u>Se verifică:</u></p> <p>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</p>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			
pag. 24/57			

bugetare	nr. 119/1999 (3); - legile bugetare anuale; - alte acte normative specifice.	creditelor; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.	- dacă modificarea este în competența de aprobare a MFP sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz; - dacă sumele propuse sunt prevazute în bugetul anual aprobat și dacă se respectă Legea nr. 69/2010, când este cazul; - concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate; - existența și pertinenta justificărilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse în documentul de modificare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
4. Document pentru efectuarea virărilor de credite: - între subdiviziunile clasificăției bugetare; - între obiectivele/proiectele și categoriile de investiții înscrise în programul de investiții; - între programe.	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 69/2010 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - legile bugetare anuale; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virărilor de credite; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor legale în vigoare; - existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția, până la finele anului bugetar, a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare de la care se propune disponibilizarea, respectiv a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificăției bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

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

Nr. crt.	Operațiuni supuse monitorizării **)	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a monitorizării
----------	-------------------------------------	--------------	--------------------	------------------------------------

PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ

Cod: PO-25.02

Ed. II Rev. 3

pag. 25/57

**Ministerul
Finanțelor
Publice**

Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale

<p>1. <u>Contract/Contract subsecvent/Comandă de achiziții publice de produse, servicii sau lucrări ***</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (13); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (15); - Ordinul președintelui Autorității Naționale pentru Reglementarea și Monitorizarea Achizițiilor Publice nr. 313/2011 (56); - Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (16); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (8); - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (17); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (33); - Hotărârea Guvernului nr. 218 /2012 (39); - Legea nr. 105/2011 (33); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (35); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (37); 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - bugetul aprobat; - documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție, după caz; - referatul de necesitate; - acordul sau convenția de finanțare externă; - contractul/decizia/ordinul de finanțare/acordul de finanțare; - nota privind determinarea valorii estimate; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice, documentației de avizare, notei de fundamentare a cheltuielilor de investiții, după caz; - anuțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare, după caz; - anuțul/invitația de participare la procedură, după 	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice; - dacă sunt asigurate surse de finanțare; existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare/acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator; - dacă documentele privind achiziția au fost întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - dacă sunt respectate condițiile tehnice și financiare stabilite în acordul-cadru; - dacă se încheie cu operatorul economic care este parte în acordul-cadru; - existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a raportului procedurii; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - cuantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei la data încheierii contractului; - încheierea contractului în condițiile ofertei declarate câștigătoare și conform modelului de contract din documentația de atribuire;
---	--	---	---

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			pag. 26/57

	<p><u>caz;</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - documentația de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a jurului, după caz; - ofertele prezentate de operatorii economici; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/ procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - acordul – cadru, după caz; - contestațiile și soluționarea lor; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
<ul style="list-style-type: none"> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (36);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 (38);</u> - <u>Legea nr. 346/2004 (7);</u> - <u>Legea nr. 571/2003 (9);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (19);</u> - <u>Codul comercial (10);</u> - <u>Legea nr. 287/2009 (11);</u> - <u>Legea nr. 72/2013 (18)</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (12);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (14);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (20);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr.363/2010 (21);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22);</u> - <u>acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare;</u> - <u>alte acte normative specifice.</u> 	<ul style="list-style-type: none"> - cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul 	<p>Se verifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;
2. Contract/decizie/ordin de finanțare/acord de finanțare	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Legea nr. 500 / 2002 (1);</u> - <u>Legea nr. 350/2005 (23);</u> 	

<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 346/2004 (7); - Legea nr. 321/2006 (24); - Codul comercial (10); - Legea nr. 287/2009 (11); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (57); - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (58); - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (59); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (60); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006(6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (61); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (33); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (44); - Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (14); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (36); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (64); 	<p>acestuiua, listele de verificare privind evaluarea și selecția proiectelor, întocmite de compartimentele de specialitate;</p> <ul style="list-style-type: none"> - bugetul aprobat; - <u>hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate;</u> - programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării; - acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz; - raportul privind vizita la fața locului; - raportul de analiză a conformității proiectului tehnic; - scrisoarea de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului tehnic; - raportul de evaluare tehnică și financiară; - nota de avizare internă a contractelor de finanțare /cofinanțare; - acordul de implementare 	<ul style="list-style-type: none"> - daca solicitarea finantarii are temei legal; - existența creditelor bugetare și/sau creditelor de angajament, după caz; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de selecție; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ, inclusiv cu privire la calitatea Curții de Conturi a României de a exercita control, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr. 350/2005; - înscrierea valorii contractului în limitele alocării bugetare aprobate prin programul operațional; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile programului operațional; - existența aprobărilor pentru toți pașii premergători acordării contractului prevăzuți de procedurile specifice; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
---	--	--

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			pag. 28/57

	<p>/finanțare, după caz; - alte documente specifice.</p>	<p>- Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (64); - Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 (67); - Hotărârea Guvernului nr. 1.265/2004 (68); - Hotărârea Guvernului nr. 1.266/2004 (69); - Hotărârea Guvernului nr. 134/2011 (70); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); - alte acte normative specifice.</p>	<p>- nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural/științific sau a acțiunii cu caracter specific; - documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică: - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent; - încadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli în limitele prevazute de normele legale; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
<p>3. Act intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli</p>	<p>- Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (64); - Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 (67); - Hotărârea Guvernului nr. 1.265/2004 (68); - Hotărârea Guvernului nr. 1.266/2004 (69); - Hotărârea Guvernului nr. 134/2011 (70); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); - alte acte normative specifice.</p>	<p>- Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (25); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (26); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (27); - Hotărârea Guvernului nr. 1.241/2004 (28); - legile bugetare anuale; - alte acte normative</p>	<p>- nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural/științific sau a acțiunii cu caracter specific; - documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică: - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent; - încadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli în limitele prevazute de normele legale; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Ed. II Rev. 3 pag. 29/57

4.	Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli ****)	specifice. - Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Legea nr. 248/2005 (29); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (30); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (31); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (27); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); - legile bugetare anuale; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a deplasării în străinătate; - documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiunea și condițiile efectuării deplasării în străinătate; - notă - mandat privind deplasarea; - memorandum, după caz; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.	Se verifică: - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Contract de concesiune, cumpărare sau închiriere de terenuri, clădiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora, în care entitatea publică este concesionar, cumpărător sau chiriaș	- Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Legea nr. 213/1998 (32); - Legea nr. 571/2003 (9); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (19); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Codul Comercial (10); - Legea nr. 287/2009 (11); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (15);	- nota de fundamentare; - programul anual de achiziții publice; - lista detaliată aprobată de ordonatorul de credite pentru categoria de investiții; - documente specifice privind derularea operațiunii; - procedura aprobată de ordonator, aplicabilă achizițiilor nereglementate de legislația achizițiilor publice; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.	Se verifică: - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice; - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - respectarea prevederilor legale și a procedurilor privind concesiunea, cumpărarea sau închirierea; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - existența avizului compartimentului juridic; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			
pag. 30/57			

	- alte acte normative specifice.	- existența vizei de control financiar preventiv propriu.
--	----------------------------------	---

C. Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse monitorizării	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a monitorizării
1.	Ordonanțare de plată privind achizițiile publice de produse, servicii sau lucrări	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Legea nr. 82/1991 (45); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (6); - Legea nr.571/2003 (9); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (33); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (44); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (35); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (37); - Legea nr. 72/2013 (18); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (19); - Hotărârea Guvernului nr.264/2003 (14); - Ordinul ministrului 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul de achiziții publice; - contractul/decizia /ordinul de finanțare/acordul de finanțare, după caz; - angajamentul bugetar; - factura fiscală sau factura externă, însoțită de documente justificative care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrărilor, după caz; - declarația vamală de import; - bugetul aprobat; - alte documente specifice. 	<p style="text-align: center;"><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Ed. II Rev. 3 pag. 31/57

2.	Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractelor încheiate	<p>finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p> <p>- Legea nr.500/2002 (1);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (35);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (37);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (33);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (44);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22);</p> <p>- legile bugetare anuale;</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr.264/ 2003 (14);</p> <p>- Legea nr.571/2003 (9);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (19);</p> <p>- Legea nr. 350/2005 (23);</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>	<p>- contractul/comanda de achiziție publică;</p> <p>- contractul/decizia/ordinul de finanțare/acordul de finanțare, după caz;</p> <p>- angajamentul bugetar;</p> <p>- avizul de plată;</p> <p>- nota de aprobare a cheltuielilor eligibile;</p> <p>- solicitarea de acordare a avansului;</p> <p>- documentul prin care se constituie garanția legală;</p> <p>- nota de fundamentare/autorizare;</p> <p>- documentul justificativ (factura, convenția de plată etc.);</p> <p>- bugetul aprobat;</p> <p>- alte documente specifice.</p>	<p><u>Se verifică:</u></p> <p>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</p> <p>- dacă acordarea avansului respectă condițiile specifice de legalitate și regularitate;</p> <p>- existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile specifice;</p> <p>- încadrarea sumei ordonanțate în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată;</p> <p>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificației bugetare 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>
3.	Ordonanțare de plată privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale în cadrul	<p>- Legea nr.500/2002 (1);</p> <p>- legile bugetare anuale;</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3);</p>	<p>- contractul/decizia/ordinul de finanțare/acordul de finanțare;</p> <p>- angajamentul bugetar;</p>	<p><u>Se verifică:</u></p> <p>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</p> <p>- existența documentelor justificative întocmite în</p>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Ed. II Rev. 3 pag. 32/57

contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare/acordurilor de finanțare	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (57); - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (58); - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (59); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (60); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (6); - Legea nr.571/2003 (9); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (19); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (61); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (33); - Legea nr. 105/2011 (33); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (14); - Hotărârea Guvernului. nr. 759/2007 (36); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (63); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - cererea de plată privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale; - nota de autorizare a plății; - notificarea privind depunerea cererii de plată; - avizul de plată/rambursare; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - decont privind prefinanțarea acordată; - documentația justificativă specifică ce rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - bugetul aprobat; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - conformitate cu procedurile specifice; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - legalitatea, regularitatea, precum și condițiile acordării/recuperării prefinanțării; - respectarea destinațiilor stabilite prin contract; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
4. Ordonanțare de plată pentru subvenții,	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - documentația specifică ce 	<ul style="list-style-type: none"> <u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Ed. II Rev. 3 pag. 33/57

<p>transferuri, prime sau alte plăți din fonduri publice, acordate agenților economici sau altor beneficiari legali</p>	<p>119/1999 (3); - legile bugetare anuale - Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 (47); - Legea nr.571/2003 (9); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (19); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); - alte acte normative specifice.</p>	<p>rezultă din actul normativ, ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - angajamentul bugetar; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.</p>	<p>credite; - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
<p>5. Ordonanțări de plată a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum și a obligațiilor fiscale aferente acestora</p>	<p>- Legea nr.500/2002 (1); - Legea nr. 69/2010 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Legea nr. 53/2003 - Codul muncii (48); - legile bugetare anuale; - Legea-cadru nr. 284/2010 (49); - Legea nr. 188/1999 (50); - Legea nr.571/2003 (9); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (19); - Legea nr. 263/2010 (51); - Legea nr.76/2002 (52); - Legea nr.346/2002(53); - Legea nr. 95/2006 (65); - Ordonanța de urgență a</p>	<p>- centralizatorul lunar al statelor de salarii; - statele de salarii; - situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna anterioară; - actele administrative de aprobare a acordării de drepturi salariale; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.</p>	<p><u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - încadrarea în prevederile bugetului privind numărul maxim de posturi și creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contribuții pentru asigurările sociale de stat, contribuții pentru asigurările de șomaj, contribuții pentru asigurările sociale de sănătate etc.); - dacă au fost aplicate cotele legale de contribuții; - dacă pentru acordarea sporurilor, premiilor, altor drepturi salariale există bază legală; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - regularitatea completării documentului supus vizei; - încadrarea sumei ordonanțate în valoarea cheltuielilor lichidate;</p>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			pag. 34/57

	Guvernului nr. 48/2005 (54); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 (55); - alte acte normative specifice.		- existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
--	--	--	---

D.

E. Alte operațiuni supuse monitorizării

Nr. crt.	Operațiuni supuse monitorizării	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a monitorizării
1.	Acord-cadru de achiziții publice	- Legea nr.500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (6); - Hotărârea Guvernului nr.925/2006 (15); - Legea nr.346/2004 (7); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (13); - legile bugetare anuale; - alte acte normative specifice.	- programul anual de achiziții publice; - documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii de achiziție selectate; - nota privind determinarea valorii estimate; - anunțul/invitația de participare la procedură; - documentația de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, după caz;	Se verifică: - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual de achiziții; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a raportului procedurii; - stabilirea termenilor acordului-cadru în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Ed. II Rev. 3 pag. 35/57

			<ul style="list-style-type: none"> - ofertele prezentate; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - alte documente specifice. 	
2.	Document de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de prețuri	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (20); - Ordinul ministrului lucrărilor publice și locuințelor nr. 863/2008 (66); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - programul de investiții publice, după caz; - actul de aprobare a documentației tehnico-economică a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții; - fișa obiectivului/proiectului de investiții, după caz; - devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții; - angajamentele legale încheiate; - situația cheltuielilor efectuate conform evidențelor contabile până 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - înscrierea în programul de investiții publice a obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, după caz; - valoarea cheltuielilor legal efectuate până la data actualizării; - valoarea restului de executat; - valoarea actualizată a obiectivului/proiectului de investiții sau a lucrărilor de intervenții în funcție de evoluția indicelui prețurilor de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Ed. II Rev. 3 pag. 36/57

	<p>la data actualizării; - situația restului de executat la data actualizării; - baza de date statistice a Institutului Național de Statistică; - nota de calcul al actualizării; - alte documente specifice</p>
--	--

*) se supune verificării ca proiect de operațiune în supravegherea execuției bugetare în condiții de echilibru și de prudențialitate, și ca operațiune în cazul monitorizării.

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

**) Monitorizarea se exercită și asupra actelor adiționale încheiate la angajamentele legale, în situația în care, prin actele adiționale, se mărește valoarea angajamentelor legale.

**) nu se supune monitorizării la următorii ordonatori principali de credite: Serviciul de Informații Externe, Serviciul Roman de Informații, Serviciul de Telecomunicații Speciale și Serviciul de Protecție și Pază;

Notă:

- Se supun monitorizării și operațiunile finanțate din venituri proprii.

F. Lista actelor normative cuprinse în coloana a doua din Cadrul general al operațiunilor supuse monitorizării

Nr. crt.	Actul normativ	Publicat în Monitorul Oficial al României
1.	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice	Nr. 597/2002
2.	Legea nr. 69/2010 Legea responsabilității fiscal-bugetare	Nr.252/2010
3.	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată	Nr. 799/2003

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Ed. II Rev. 3 pag. 37/57

4.	Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind deschiderea și repartizarea/retragerea creditelor bugetare din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetul asigurărilor pentru șomaj, bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, bugetul Trezoreriei Statului, bugetul Fondului pentru mediu și bugetele locale	Nr. 219/2013
5.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 720/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind execuția bugetelor de venituri și cheltuieli ale instituțiilor publice autonome, instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii și activităților finanțate integral din venituri proprii, inclusiv a bugetelor creditelor interne, bugetelor creditelor externe, bugetelor fondurilor externe nerambursabile, bugetelor fondului de risc și bugetelor privind activitatea de privatizare, gestionate de instituțiile publice, indiferent de modalitatea de organizare și finanțare a acestora	Nr. 396/2014
6.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 418/2006
7.	Legea nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii	Nr. 681/2004
8.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 365/2006
9.	Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal	Nr. 927/2003
10.	Codul comercial	
11.	Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată	Nr. 505/2011
12.	Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar	Nr. 607/2011
13.	Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 noiembrie 2002 privind vocabularul comun al achizițiilor publice (C.P.V.)	J.O. al U.E. nr. L. 340/2002
14.	Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor și limitelor pentru efectuarea de plăți în avans din fonduri publice, republicată	Nr. 109/2004
15.	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 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 625/2006
16.	Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 pentru aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică prin mijloace electronice din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 978/2006

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			pag. 38/57

17.	Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 30/2006 privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 677/2011
18.	Legea nr. 72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante	Nr. 182/2013
19.	Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal	Nr. 112/2004
20.	Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 privind aprobarea conținutului-cadru al documentației tehnico-economice aferente investițiilor publice, precum și a structurii și metodologiei de elaborare a devizului general pentru obiective de investiții și lucrări de intervenții	Nr. 48/2008
21.	Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 privind aprobarea standardelor de cost pentru obiective de investiții finanțate din fonduri publice	Nr. 311/2010
22.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale	Nr. 37/2003
23.	Legea nr. 350/2005 privind regimul finanțărilor nerambursabile din fonduri publice alocate pentru activități nonprofit de interes general	Nr. 1.128/2005
24.	Legea nr. 321/2006 privind regimul acordării finanțărilor nerambursabile pentru programele sau acțiunile privind sprijinirea activității românilor de pretutindeni	Nr. 626/2006
25.	Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice	Nr. 542/2001
26.	Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de organizare în țară a acțiunilor de protocol	Nr. 176/1991
27.	Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 privind unele măsuri referitoare la efectuarea deplasărilor în străinătate, în interes de serviciu, de către demnitarii și asimilații acestora din administrația publică	Nr. 50/2001
28.	Hotărârea Guvernului nr. 1.241/2004 pentru actualizarea limitelor maxime de cheltuieli prevăzute în anexa nr. 2 la Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice	Nr. 751/2004
29.	Legea nr. 248/2005 privind regimul liberei circulații a cetățenilor români în străinătate	Nr. 682/2005
30.	Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	Nr. 154/1995
31.	Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 privind drepturile și obligațiile autorităților și instituțiilor publice pe perioada	Nr. 1.046/2006

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Ed. II Rev. 3 pag. 39/57

	delegarii in alta localitate	
32.	Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia	Nr. 448/1998
33.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență	Nr. 413/2009
34.	Legea nr. 105/2011 privind gestionarea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile și a cofinanțării publice naționale, pentru obiectivul "Cooperare teritorială europeană"	Nr. 434/2011
35.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora	Nr. 461/2011
36.	Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale	Nr. 517/2007
37.	Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora	Nr. 659/2011
38.	Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 privind cadrul instituțional de coordonare și de gestionare a instrumentelor structurale	Nr. 364/2008
39.	Hotărârea Guvernului nr. 1.540/2008 pentru aprobarea Strategiei naționale privind aderarea la spațiul Schengen pentru perioada 2008 – 2011	Nr. 832/2008
40.	Hotărârea Guvernului nr. 715/2008 privind aprobarea Planului indicativ Facilitatea Schengen 2007 – 2009 pentru asigurarea finanțării acordate României de către Uniunea Europeană, modificată de Hotărârea Guvernului nr. 278/2010	Nr. 594/2008 Nr. 246/2010
41.	Hotărârea Guvernului nr. 895/2007 privind stabilirea cadrului instituțional pentru planificarea financiară și auditarea utilizării fondurilor acordate României prin Facilitatea Schengen	Nr. 895/2007
42.	Hotărârea Guvernului nr. 620/2007 privind modalitatea de utilizare a fondurilor alocate de Uniunea Europeană prin intermediul Facilității Schengen și pentru fluxurile de numerar	Nr. 419/2007
43.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2561/2011 pentru aprobarea Instrucțiunilor privind deschiderea și funcționarea conturilor pentru gestionarea asistenței financiare nerambursabile și a fondurilor de la bugetul de stat, în cadrul obiectivului convergență	Nr. 682/2011
44.	Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență	Nr. 193/2012
45.	Legea nr. 82/1991 – legea contabilității, republicată	Nr. 454/2008
46.	Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 privind autorizarea plății cotizațiilor la organizațiile internaționale interguvernamentale la care România este parte	Nr. 241/1994

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		Rev. 3
			pag. 40/57

47.	Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 privind executarea obligațiilor de plată ale instituțiilor publice, stabilite prin titluri executorii	Nr. 81/2002
48.	Legea nr. 53/2003 Codul muncii, republicată	Nr. 375/2011
49.	Legea nr. 284/2010 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice	Nr. 345/2011
50.	Legea nr. 188/1999 privind statutul funcționarilor publici, republicată	Nr. 365/2007
51.	Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice	Nr. 852/2010
52.	Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă	Nr. 103/2002
53.	Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale, republicată	Nr. 772/2009
54.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 pentru reglementarea unor măsuri privind numărul de posturi și cheltuielile de personal în sectorul bugetar	Nr. 562/2005
55.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 privind stabilirea structurii raportărilor referitoare la cheltuielile de personal prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 pentru reglementarea unor măsuri privind numărul de posturi și cheltuielile de personal în sectorul bugetar, aprobată prin Legea nr. 367/2005	Nr. 162/2006
56.	Ordinul președintelui ANRMAP nr. 313/2011 cu privire la interpretarea anumitor dispoziții privind procedurile de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 464/2011
57.	Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului din 11 iulie 2006 de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1260/1999	J.O. al U.E. nr. L 210/ 2006
58.	Regulamentul (CE) nr. 1828/2006 al Comisiei din 8 decembrie 2006 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și a Regulamentului (CE) nr. 1080/2006 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul European de Dezvoltare Regională	J.O. al U.E. nr. L 371/ 2006
59.	Regulamentul (CE) nr. 1198/2006 al Consiliului din 27 iulie 2006 privind Fondul European pentru Pescuit	J.O. al U.E. nr. L 223/2006
60.	Regulamentul (CE) nr. 498/2007 al Comisiei din 26 martie 2007 de stabilire a unor norme detaliate pentru punerea în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1198/2006 al Consiliului privind Fondul European pentru Pescuit	J.O. al U.E. nr. L 120/2007
61.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comunitatea Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora	Nr. 215/1999
62.	Hotărârea Guvernului nr. 1.328 /2000 pentru aprobarea Memorandumului de înțelegere dintre Guvernul României și Comunitatea Europeană privind utilizarea Fondului Național pentru ISPA, semnat la București la 20 octombrie 2000	Nr. 705/2000

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02
			Ed. II Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			pag. 41/57

63.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009, privind gestionarea fondurilor comunitare nerambursabile provenite din Fondul european de garantare agricolă, Fondul european agricol de dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și a fondurilor alocate de la bugetul de stat, privind gestionarea fondurilor nerambursabile alocate de la Comunitatea Europeană și a fondurilor alocate de la bugetul de stat aferente programului de colectare și gestionare a datelor necesare desfășurării politicii comune în domeniul pescuitului și a programului de control, inspecție și supraveghere în domeniul pescuitului și pentru modificarea art. 10 din Legea nr. 218/2005 privind stimularea absorbției fondurilor SAPARD, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală, Fondul european pentru pescuit, Fondul european de garantare agricolă, prin preluarea riscului de creditare de către fondurile de garantare	Nr. 434/2009
64.	Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 privind stabilirea cadrului general de implementare a măsurilor cofinanțate din Fondul European pentru Pescuit prin Programul Operațional pentru Pescuit 2007 - 2013	Nr. 320/2009
65.	Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății	Nr. 372/2006
66.	Ordinul ministrului dezvoltării, lucrărilor publice și locuințelor nr. 863/2008 pentru aprobarea "Instrucțiunilor de aplicare a unor prevederi din Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 privind aprobarea conținutului-cadru al documentației tehnico-economice aferente investițiilor publice, precum și a structurii și metodologiei de elaborare a devizului general pentru obiective de investiții și lucrări de intervenții"	Nr. 524/2008
67.	Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică	Nr. 643/2002
68.	Hotărârea Guvernului nr. 1.265/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice privind contractarea, finanțarea, monitorizarea și evaluarea programelor, proiectelor de cercetare-dezvoltare și inovare și a acțiunilor cuprinse în Planul național de cercetare-dezvoltare și inovare	Nr. 776/2004
69.	Hotărârea Guvernului nr. 1.266/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice privind contractarea, finanțarea, monitorizarea și evaluarea proiectelor din planurile sectoriale de cercetare-dezvoltare	Nr. 776/2004
70.	Hotărârea Guvernului nr. 134/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind stabilirea categoriilor de cheltuieli pentru activități de cercetare-dezvoltare și de stimulare a inovării, finanțate de la bugetul de stat	Nr. 137/2011

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-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 42/57	

**LISTĂ DE VERIFICARE
CERERE PENTRU DESCHIDEREA DE CREDITE BUGETARE**

Cod A.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota justificativă
1.2.	- Nota de fundamentare/situația privind facturi, contracte, alte obligații scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare
1.3.	- Situația disponibilului la finele lunii precedente
1.4.	- Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.5.	- Situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate
1.6.	- Bugetul aprobat
1.7.	- Alte documente justificative din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături, după caz, și respectarea bazei legale pentru efectuarea plăților care fac obiectul solicitării pentru deschiderea de credite pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Încadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern (când este cazul)
3.3.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din nota justificativă/de fundamentare
4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare, având în vedere:
4.1.	- Creditele bugetare deschise anterior și neutilizate
4.2.	- Ca întreaga sumă să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
5.	Completarea corectă a cererii pentru deschiderea de credite bugetare cu privire la:
5.1.	- Beneficiarul deschiderii de credite bugetare
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Suma pentru care se cere deschiderea de credite bugetare
5.4.	- Corespondența dintre suma solicitată la nivel de capitol și detalierea pe subdiviziuni ale clasificăției bugetare
5.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 43/57	

LISTĂ DE VERIFICARE
DISPOZIȚIE BUGETARĂ PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR BUGETARE SAU
BORDEROUL CENTRALIZATOR AL DISPOZIȚIILOR BUGETARE

Cod A.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Solicitarea ordonatorului secundar sau terțiar, după caz
1.2.	- Fundamentarea repartizării de credite pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțieri, de credite
1.3.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
1.4.	- Bugetul aprobat
1.5.	- Alte documente justificative din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Dispoziția bugetară pentru repartizarea creditelor bugetare
3.	Încadrarea sumei prevăzute pentru repartizare, în:
3.1.	- Creditele bugetare aprobate, repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Cererea de deschidere de credite bugetare
3.3.	- Nivelul dispoziției bugetare de retragere (când este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare/ <u>justificare</u>
4.	Completarea corectă a dispoziției bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare cu privire la:
4.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
4.2.	- Conturile de trezorerie
4.3.	- Suma repartizată
4.4.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Notă:

În cazul în care se prezintă la viză Borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare, obiectivele verificării din prezenta listă de verificare vor fi urmărite atât pentru fiecare dispoziție bugetară, cât și pentru borderoul centralizator în cauză.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale			pag. 44/57

LISTĂ DE VERIFICARE
DOCUMENT PENTRU MODIFICAREA REPARTIZĂRII PE TRIMESTRE A CREDITELOR
BUGETARE

Cod A.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
1.2.	- Justificarea și dovada încadrării în prevederile art. 10 alin. (2) și (3) din Legea 69/2010
1.3.	- Bugetul aprobat
1.4.	- Dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorului principal
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
3.	Încadrarea sumei cu care se modifică repartizările pe trimestre în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare
4.	Modificarea trimestrializării să corespundă următoarelor cerințe:
4.1.	- Concordanța cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.2.	- Respectarea angajamentelor anterioare

LISTĂ DE VERIFICARE
DOCUMENT PENTRU EFECTUAREA VIRĂRILOR DE CREDITE

Cod A.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virărilor de credite
1.2.	- Bugetul aprobat
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul privind virările de credite
3.	Încadrarea sumei prevăzute a se vira în:
3.1.	- Creditele repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
4.	Propunerea de virare să:
4.1.	- Nu contravină legii privind finanțele publice, legii responsabilității fiscal-bugetare, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 45/57	

4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Fie susținută de justificări, detalieri și necesități privind execuția până la finele anului bugetar
4.5.	- Fie efectuată în intervalul de timp prevăzut de lege

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT/CONTRACT SUBSECVENT/COMANDĂ DE ACHIZIȚII PUBLICE DE
PRODUSE, SERVICII SAU LUCRĂRI

Cod B.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Bugetul aprobat
1.3.	- Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție, după caz
1.4.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.5.	- Documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale
1.6.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții
1.7.	- <u>Acordul sau convenția de finanțare</u>
1.8.	- <u>Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare/Acordul de finanțare</u>
1.9.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.10.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.11.	- Anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare, după caz
1.12.	- <u>Anunțul sau invitația de participare, după caz</u>
1.13.	- Documentația de atribuire
1.14.	- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz
1.15.	- Ofertele prezentate de operatorii economici
1.16.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia ofertanților
1.17.	- Raportul procedurii de atribuire
1.18.	- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii
1.19.	- Acordul-cadru
1.20.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.21.	- 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
1.22.	- Solicitarea de completare a ofertei, adresată operatorului/operatorilor economici semnatar/semnatori ai acordului-cadru
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 46/57

2.1.	- Actele justificative de la pct. 1 ^{*)}
2.2.	- Contract/contract subsecvent/comandă de achiziții publice de produse, servicii sau lucrări ^{*)}
3.	Încadrarea valorii contractului/contractului subsecvent/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz ^{*)}
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar ^{*)}
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului câștigător ^{*)}
3.4.	- Nivelul din acordul - cadru
4.	Contractul/contractul subsecvent/comanda
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice ^{*)}
4.2.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător în Raportul procedurii de atribuire
4.3.	- Să prevadă calitatea, cantitatea și prețul/tariful produselor/ serviciilor/lucrărilor contractate, conform actelor justificative ^{*)}
4.4.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.5.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii ^{*)}
4.6.	- Să prevadă actualizarea prețului numai cu respectarea legii ^{*)}
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 modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare/de execuție ^{*)}
4.10.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale ^{*)}

*) Face obiectul monitorizării și în cazul operațiunii reprezentând contract/comandă de achiziție publică de produse, servicii sau lucrări, care se circumscrie prevederilor art. 19 din OUG nr. 34/2006.

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT/DECIZIE/ORDIN DE FINANȚARE/ACORD DE FINANȚARE

Cod B.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de specialitate
1.2.	- Acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz
1.3.	- Acordul de implementare /finanțare, după caz
1.4.	- Hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate
1.5.	- Programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării
1.6.	- Nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator
1.7.	- Raportul privind vizita la fața locului
1.8.	- Raportul de analiză a conformității proiectului tehnic
1.9.	- Scrisoare de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului tehnic
1.10.	- Raportul de evaluare tehnică și financiară
1.11.	- Nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare
1.12.	- Decizia pentru aprobarea proiectelor selectate
1.13.	- Anexele nr. 1a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea,

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 47/57	

	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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contract/decizie/ordin de finanțare/acord de finanțare
3.	Încadrarea valorii contractului/deciziei/ordinului de finanțare/acordului de finanțare în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.	Contractul/decizia/ordinul de finanțare/acordul de finanțare:
4.1.	- Să fie în cadrul programului de finanțare
4.2.	- Să prevadă valoarea totală a proiectului de finanțat, detaliată pe surse de finanțare
4.3.	- Să prevadă eligibilitatea și rambursarea cheltuielilor care se finanțează
4.4.	- Să prevadă acordarea pefinațării, cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă reglementări privind TVA
4.6.	- Suma din contract/decizie/ordin de finanțare/acord de finanțare să fie conformă cu cea din bugetul detaliat al proiectului
4.7.	- Să prevadă actualizarea finanțării în perioada de implementare a proiectului, cu respectarea legii
4.8.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.9.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a contractării fondurilor
4.10.	- Să prevadă calitatea Curții de Conturi a României de a exercita controlul financiar, conform art. 38 alin.(2) din Legea nr. 350/2005

LISTĂ DE VERIFICARE

ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND ORGANIZAREA ACȚIUNILOR DE PROTOCOL, A UNOR MANIFESTĂRI CU CARACTER CULTURAL-ȘTIINȚIFIC SAU A ALTOR ACȚIUNI CU CARACTER SPECIFIC, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV PE CATEGORII DE CHELTUIELI

Cod. B.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării sau a acțiunii cu caracter specific, după caz
1.2.	- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune
1.3.	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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 48/57

	respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corectă a valorii devizului
4.	Încadrarea valorii devizului în:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
4.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.3.	- Limitele prevăzute de normele legale
4.4.	- Nivelul prevăzut de actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)

LISTĂ DE VERIFICARE
ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA ÎN STRĂINĂTATE, INCLUSIV
DEVIZUL ESTIMATIV DE CHELTUIELI

Cod B. 4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a deplasării în străinătate
1.2.	- Invitații, comunicări, alte documente de la partenerul extern
1.3.	- Nota-mandat/memorandumul privind deplasarea
1.4.	- Oferte pentru cazare și/sau transport, după caz
1.5.	- 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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corectă a valorii devizului
4.	Încadrarea valorii devizului în:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
4.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
4.3.	- Baremele prevăzute de normele legale

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 49/57	

LISTĂ DE VERIFICARE
**CONTRACT DE CONCESIONARE, CUMPĂRARE SAU ÎNCHIRIERE DE TERENURI,
CLĂDIRI EXISTENTE, ALTE BUNURI IMOBILE SAU A DREPTURILOR ASUPRA
ACESTORA, ÎN CARE ENTITATEA PUBLICĂ ESTE CONCESIONAR, CUMPĂRĂTOR SAU
CHIRIAȘ**

Cod B.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Nota de fundamentare a concesiunii, cumpărării sau închirierii
1.3.	- Documente specifice privind derularea operațiunii de concesiune, cumpărare sau închiriere, potrivit procedurii aprobate de ordonator
1.4.	- 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
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul de concesiune, cumpărare sau închiriere
3.	Încadrarea valorii contractului în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul prețului concesiunii/chiriei oferite de proprietar
3.4.	- Valoarea din lista de detalieri (pentru cumpărare)
4.	Contractul de concesiune, cumpărare sau închiriere
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.3.	- Să prevadă elementele de identificare a bunului <u>concesionat</u> , cumpărat sau închiriat
4.4.	- Să prevadă actualizarea prețului/chiriei cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă obligațiile părților
4.6.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată
4.7.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de neonorare a obligațiilor contractuale

LISTĂ DE VERIFICARE
**ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND ACHIZIȚIILE PUBLICE DE PRODUSE, SERVICII
SAU LUCRĂRI**

Cod C.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 50/57

1.1.	- Angajamentul bugetar
1.2.	- Contractul/comanda de achiziție publică (sau altă formă de angajament juridic)
1.3.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare/Acordul de finanțare
1.4.	- Factură fiscală sau factura externă, însoțită de documentele justificative (certIFICATE de plată, rapoarte de progres s.a.)
1.5.	- Declarația vamală de import
1.6.	- Documentele care să ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrărilor, după caz
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
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului
6.	Corespondența dintre conținutul actelor justificative în ceea ce privește:
6.1.	- Cantitatea de produse/servicii/lucrări recepționate
6.2.	- Calitatea produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate
6.3.	- Prețul unitar al produselor recepționate
6.4.	- Termenele de livrare
6.5.	- Modalitățile de plată

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATA PENTRU AVANSURI ACORDATE ÎN CADRUL
CONTRACTELOR ÎNCHEIATE

Cod C.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Contractul/Contractul subsecvent/Comanda de achiziție publică
1.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare/Acordul de finanțare
1.3.	- Angajamentul bugetar
1.4.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.5.	- Nota de fundamentare/autorizare
1.6.	- Solicitarea de acordare a avansului
1.7.	- Documentul prin care se constituie garanția legală

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 51/57	

1.8.	- Documentul justificativ (factura, convenția de plată etc.)
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată a avansului
3.	Stabilirea corectă a sumei prevăzute pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse 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.	- Disponibilul din cont
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND PREFINANȚĂRI, PLĂȚI INTERMEDIARE, PLĂȚI FINALE ÎN CADRUL CONTRACTELOR/DECIZIILOR/ORDINELOR DE FINANȚARE/ACORDURILOR DE FINANȚARE

Cod C.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Contractul/Decizia /Ordinul de finanțare/Acordul de finanțare
1.2.	- Angajamentul bugetar
1.3.	- Cererea de plată/rambursare privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale
1.4.	- Notificarea privind depunerea cererii de plată
1.5.	- Nota de autorizare a plății/rambursării
1.6.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.7.	- Decont privind prefinanțarea acordată
1.8.	- Avizul de plată/rambursare
1.9.	- Documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv
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.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din notele justificative, pentru:

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 52/57	

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

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU SUBVENȚII, TRANSFERURI, PRIME SAU ALTE
PLĂȚI DIN FONDURI PUBLICE, ACORDATE AGENȚILOR ECONOMICI SAU ALTOR
BENEFICIARI LEGALI

Cod C.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Documentația specifică, conform actului normativ care reglementează domeniul
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.	- 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 plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚĂRI DE PLATĂ A SALARIILOR, A ALTOR DREPTURI SALARIALE
ACORDATE PERSONALULUI, PRECUM ȘI A OBLIGAȚIILOR FISCALE AFERENTE
ACESTORA

Cod C.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.02	
			Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 53/57	

1.3.	- Situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal
1.4.	- Statul de funcții
1.5.	- Bugetul aprobat
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.	Încadrarea sumei propuse la plată în:
3.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.2.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
3.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
4.	Încadrarea numărului de personal din statul de salarii în:
4.1.	- Numărul maxim de personal stabilit prin buget
4.2.	- Numărul rezultat din statul de funcții
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Tipul plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul
6.	Respectarea prevederilor legale pentru plata:
6.1.	- Salariilor
6.2.	- Sporurilor
6.3.	- Orelor suplimentare
6.4.	- Premiilor
6.5.	- Altor drepturi salariale
6.6.	- Contribuțiilor

LISTĂ DE VERIFICARE
ACORD – CADRU DE ACHIZIȚII PUBLICE

Cod E.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Nota privind determinarea valorii maxime estimate
1.3.	- Documentul de aprobare a procedurii de atribuire selectate
1.4.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.5.	- Documentația de atribuire
1.6.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.7.	- Ofertele
1.8.	- Procesul-verbal al ședinței de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia tuturor ofertanților
1.9.	- Raportul procedurii de atribuire
1.10.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.11.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor (dacă este cazul)

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 54/57

1.12.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.13.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Acordul-cadru de achiziții publice
3.	Acordul – cadru:
3.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
3.2.	- Să se încheie cu ofertantul/ofertanții declarați câștigători în raportul procedurii
3.3.	- Să prevadă obligațiile pe care operatorul/fiecare operator economic și le-a asumat prin propunerea tehnică
3.4.	- Să prevadă prețul/tarifal unitar sau prețurile/tarifele unitare pe care operatorul/fiecare operator economic le-a prevăzut în propunerea financiară
3.5.	- Să prevadă cantitatea maximă totală estimată care poate fi contractată pe durata întregului acord – cadru
3.6.	- Să prevadă cantitatea minimă și cantitatea maximă estimată care ar putea face obiectul unui singur contract subsecvent
3.7.	- Să prevadă durata acordului – cadru
3.8.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
3.9.	- Să prevadă actualizarea prețului/tarifalului numai cu respectarea legii
3.10.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei/ofertelor
3.11.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
3.12.	- Să prevadă consecințele pentru operatorul economic care nu are capacitatea încheierii contractului subsecvent din culpa sa

LISTĂ DE VERIFICARE
DOCUMENT DE ACTUALIZARE A VALORII OBIECTIVULUI/PROIECTULUI DE
INVESTIȚII ȘI A LUCRĂRILOR DE INTERVENȚII, ÎN FUNCȚIE DE EVOLUȚIA INDICILOR
DE PREȚURI

Cod E.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul de investiții publice, după caz
1.2.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții
1.3.	- Devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții
1.4.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, după caz
1.5.	- Angajamentele legale încheiate
1.6.	- Situația cheltuielilor efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării
1.7.	- Situația restului de executat la data actualizării
1.8.	- Baza de date statistice a Institutului Național de Statistică

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 55/57	

1.9.	- Nota de calcul al actualizării
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții
3.	Documentul de actualizare
3.1.	- Obiectivul/proiectul de investiții și lucrările de intervenții să fie cuprinse în programul de investiții publice, după caz
3.2.	- Valoarea cheltuielilor legal efectuate până la data actualizării să fie corectă
3.3.	- Valoarea restului de executat să fie corectă
3.4.	- Actualizarea valorii obiectivului/proiectului de investiții sau a lucrărilor de intervenții să fie făcută pe baza evoluției indicelui de prețuri de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică, calculat între data întocmirii devizului general și data actualizării

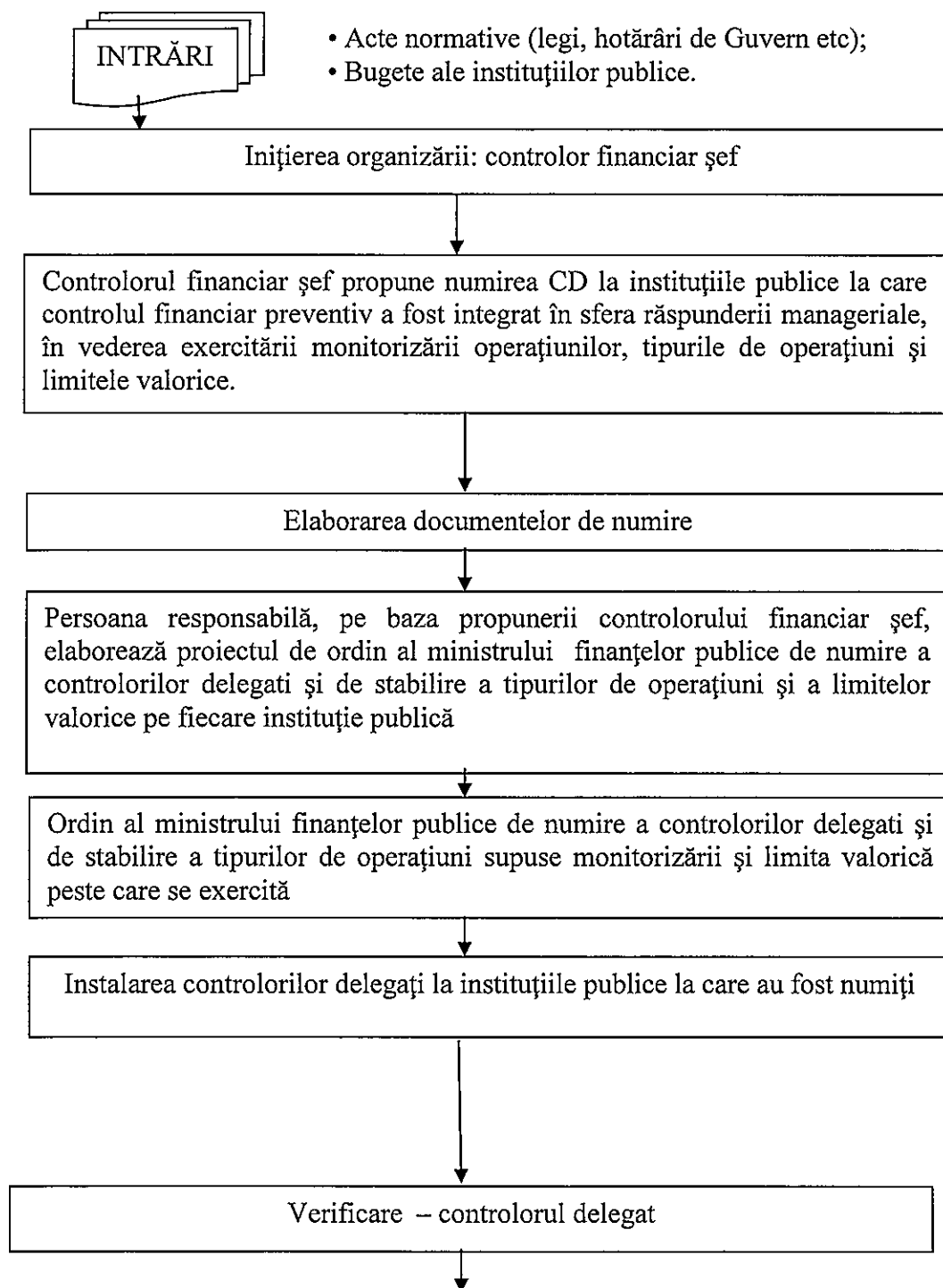
Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 3
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 56/57	

Anexa nr. 8.2.

DIAGRAMA DE PROCES PENTRU REALIZAREA PO-25.02

Descrierea procesului:

Organizarea monitorizării



Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 3
		pag. 57/57	

