

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>			<b>pag. 24/62</b>

**Anexa nr. 8.1.**

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

**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"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Legea nr. 69/2010 (2);</li> <li>- Ordonanta Guvernului nr. 119/1999, republicată (3);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli;</li> <li>- Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare;</li> <li>- Acte de reglementare specifice activității</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite pe bază de elemente de legislație specifică fiecărui ordonator;</li> <li>- Nota justificativă;</li> <li>- Situația privind facturi, contracte, alte obligații la plată în perioadă;</li> <li>- Solicitățile ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare;</li> <li>- Situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate;</li> <li>- Bugetul aprobat;</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite în cazul monitorizării operațiunii;</li> <li>- dacă proiectul de operațiune este neaprobat în cazul supravegherii execuției bugetare în condiții de echilibru și de prudențialitate;</li> <li>- încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului principal de credite, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificății bugetare;</li> <li>- dacă sumele solicitate sunt stabilite și în funcție de creditele deschise, neutilizate;</li> <li>- dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobate de Guvern sau în limita diminuată conform Legii nr.</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 25/62</b>

		ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare.	- Alte documente specifice.	69/2010; - existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari și terțiari, 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; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
2.	Dispoziție bugetară (ordin de plată) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentări) sau borderoul centralizator al acestor documente	- Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Legile bugetare anuale; - Normele Ministerului Finanțelor Publice privind deschiderile de credite bugetare; - Acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare. <u>- Alte acte normative specifice.</u>	- Solicitățile ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - Fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari, de credite, sau, după caz, în ordinele de plată; - Bugetul aprobat; - Extrasul contului de disponibil pentru venituri proprii; - Alte documente specifice.	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare, precum și în disponibilitățile din conturile de disponibil ale veniturilor proprii; - 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; - existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari și terțiari, 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; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
3.	Document pentru modificarea repartizării pe	- Legea nr. 500/2002 (1); - <u>Legea nr. 69/2010 (2);</u>	- Nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 26/62</b>

	trimestre a creditelor bugetare	- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Legile bugetare anuale; - Alte acte normative specifice.	repartizării pe trimestre a creditelor; - Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	credite; - 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 relevanța justificărilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse în documentul de modificare; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
4.	Document pentru efectuarea virărilor de credite bugetare: - de la un capitol la alt capitol al clasificăției bugetare; - între subdiviziuni ale clasificăției bugetare, în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu și bugetele instituțiilor subordonate; - între programe.	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 69/2010 (2); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Legile bugetare anuale; - Alte acte normative specifice.	- Nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virărilor de credite bugetare; - Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor legii privind finanțele publice, legii responsabilității fiscal-bugetare, legilor bugetare anuale, actelor normative de rectificare sau altor acte normative cu prevederi speciale; - 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 vizei de control financiar preventiv propriu.

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 27/62</b>

**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
1.	Contract/comandă de achiziții publice	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr. 500/2002 (1);</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (4);</li> <li>- Legea nr. 346/2004 (5);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (6);</li> <li>- Legea nr. 571/2003 (7);</li> <li>- Codul comercial (8);</li> <li>- Legea nr. 287/2009 (9);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (10);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (11);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (12);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (13);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (14);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (15);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2007</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Programul anual de achiziții publice;</li> <li>- Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție;</li> <li>- Nota privind determinarea valorii estimate;</li> <li>- Actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții;</li> <li>- Anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare;</li> <li>- Anunțul/invitația de participare la procedură;</li> <li>- Documentația de atribuire;</li> <li>- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz;</li> <li>- Ofertele prezentate;</li> <li>- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor;</li> <li>- Raportul procedurii de atribuire;</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</li> <li>- dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual;</li> <li>- dacă sunt asigurate surse de finanțare; existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz;</li> <li>- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;</li> <li>- existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a raportului procedurii;</li> <li>- rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal;</li> <li>- stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 28/62</b>

		(16); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (17); - Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (18); - Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 (19); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (20); - Alte acte normative specifice.	- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - Acordul – cadru; - Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	
2.	Contract/comandă de achiziții publice, finanțate integral sau parțial din credite externe rambursabile și/sau din fonduri externe nerambursabile, cu excepția celor finanțate din fonduri comunitare	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (4); - Legea nr. 346/2004 (5); - Legea nr. 571/2003 (7); - Codul comercial (8); - Legea nr. 287/2009 (9); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (11); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (12); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (13); - Hotărârea Guvernului nr.	- Programul anual de achiziții publice; - Actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții; - Documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale; - Acordul sau convenția de finanțare externă; - Nota privind determinarea valorii estimate; - Acordul – cadru; - Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual; - existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator; - existența avizelor organismului finanțator pe documentație și pe caietul de sarcini; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 29/62</b>

		<p>1.660/2006 (14);  - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (15);  - Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 119/2007 (16);  - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (17);  - Ordinul nr. 1.792/2002 emis de ministrul finanțelor publice (20);  - Acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare;  - Alte acte normative specifice.</p>		
3.	Contract de finanțare, altul decât cel finanțat din fonduri comunitare	<p>- Legea nr. 500 / 2002 (1);  - Legea nr. 350/2005 (21);  - Legea nr. 346/2004 (5);  - Legea nr. 321/2006 (22);  - Codul comercial (8);  - Legea nr. 287/2009 (9);  - Legile bugetare anuale;  - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3);  - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006(4);  - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (12);  - Alte acte normative</p>	<p>- Solicitarea finantarii si justificarea acesteia;  - Hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate;  - Programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării;  - Nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator;  - Bugetul aprobat;  - Alte documente specifice.</p>	<p><u>Se verifica:</u>  - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;  - dacă 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, la nivelul valorii angajamentului legal;  - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ, inclusiv cu privire la calitatea Curții de Conturi de a exercita control, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr. 350/2005;</p>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 30/62</b>

		specifice.		- existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
4.	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	- Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (23); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (24); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (20); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (23); - Hotărârea Guvernului nr. 1.241/2004 (26); - Legile bugetare anuale; - Alte acte normative specifice.	- Nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării sau a acțiunii cu caracter specific; - Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune; - Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - existența creditelor bugetare, precum și a disponibilităților în conturile de disponibil ale veniturilor proprii; - 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 prevăzute de normele legale; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli ***)	- Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Legea nr. 248/2005 (27); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (28); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (29); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (25); - Ordinul ministrului	- 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;	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - existența creditelor bugetare, precum și a disponibilităților în conturile de disponibil ale veniturilor proprii; - 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

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 31/62</b>

		finanțelor publice nr. 1.792/2002 (20); - Legile bugetare anuale; - Alte acte normative specifice.	- Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
6.	Contract de cumpărare /închiriere de terenuri, clădiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora (în care entitatea publică este cumpărător /chiriaș)	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legile bugetare anuale; - Legea nr. 213/1998 (30); - Legea nr. 571/2003 (7); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Codul Comercial (8); - Legea nr. 287/2009 (9); - Alte acte normative specifice.	- Nota de fundamentare a cumpărării/închirierii; - Programul anual de achiziții publice; - Documente specifice privind derularea operațiunii; - Procedura aprobată de ordonator, aplicabilă achizițiilor nereglementate de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006; - Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - existența creditelor bugetare; - respectarea prevederilor legale și a procedurilor privind cumpărarea/închirierea în astfel de situații; - 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 vizei de control financiar preventiv propriu.
7.	Contract/comandă de achiziții publice, finanțate integral sau parțial din fonduri comunitare	- Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (31); - Legea nr. 105/2011 (32); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (33); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (34); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (35); - Hotărârea Guvernului nr.	- Contractul/decizia/ordinul/ de finanțare din fonduri comunitare; - Planul indicativ Facilitatea Schengen 2007 – 2009 (după caz); - Programul anual/multianual de achiziții publice; - Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție; - Nota privind determinarea	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual de achiziții; - existența creditelor bugetare sau a creditelor de angajament, după caz; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a raportului procedurii; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din



<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>			<b>pag. 32/62</b>

		<p>457/2008 (36);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1.540/2008 (37);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 715/2008 (38);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 895/2007 (39);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 620/2007 (40);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 /2002 (20);</p> <p>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.561/2011 (41);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 218 /2012 (42);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (4);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (13);</p> <p>- Legile bugetare anuale;</p> <p>- Legea nr. 571/2003 (7);</p> <p>- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (11);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (14);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2007 (16);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr.</p>	<p>valorii estimate;</p> <p>- Actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții;</p> <p>- Anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare;</p> <p>- Anunțul/invitația de participare la procedură;</p> <p>- Documentația de atribuire;</p> <p>- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz;</p> <p>- Ofertele prezentate;</p> <p>- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor;</p> <p>- Raportul procedurii de atribuire;</p> <p>- Nota justificativă privind alegerea procedurii de atribuire;</p> <p>- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii;</p> <p>- Acordul de finanțare, după caz;</p> <p>- Acordul – cadru;</p> <p>- Bugetul aprobat;</p> <p>- Alte documente specifice.</p>	<p>angajamentul legal;</p> <p>- încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare;</p> <p>- stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ;</p> <p>- existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate;</p> <p>- existența avizului compartimentului juridic;</p> <p>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
--	--	--	---	---

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>			<b>pag. 33/62</b>

		44/2004 (17); - Alte acte normative specifice.		
--	--	--	--	--

### C. Ordonantarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse monitorizării	Cadrul legal	Acte justificative	Modul de efectuare a monitorizării
1.	Ordonanțare de plată privind achiziția publică de produse, servicii sau lucrări, cu excepția celor finanțate din fonduri comunitare.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500/2002 (1);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Legea nr. 82/1991, republicată (43);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (4);</li> <li>- Legea nr.571/2003 (7);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr.264/2003 (12);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 / 2002 (20);</li> <li>- Acte de reglementare, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama fondurilor publice;</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Contractul de achiziții publice;</li> <li>- Factura fiscală;</li> <li>- Documentele care să ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz;</li> <li>- Factura externă;</li> <li>- Declarația vamală de import;</li> <li>- Bugetul aprobat;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</li> <li>- dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”;</li> <li>- concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 34/62</b>

2.	Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte plăți din fonduri publice, acordate agenților economici sau altor beneficiari legali	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3);</li> <li>- Legile bugetare anuale</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 (45);</li> <li>- Legea nr.571/2003 (7);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 /2002 (20);</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nota de fundamentare;</li> <li>- Documentația specifică care rezultă din actul normativ, ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv;</li> <li>- Bugetul aprobat;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</li> <li>- legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>
3.	Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractelor de achiziții publice încheiate, cu excepția celor finanțate din fonduri comunitare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (20);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr.264/ 2003 (12);</li> <li>- Legea nr.571/2003 (7);</li> <li>- Acte de reglementare, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama fondurilor publice;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Contractul de achiziție publică;</li> <li>- Solicitarea de acordare a avansului;</li> <li>- Documentul prin care se constituie garanția legală;</li> <li>- Nota de fundamentare întocmită de responsabilul cu acordarea avansului,</li> <li>- Bugetul aprobat;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</li> <li>- dacă acordarea avansului respectă condițiile specifice de legalitate și regularitate;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal, precum și în prevederile contractului;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 35/62</b>

		- Alte acte normative specifice.		
4.	Ordonanță de plată privind cheltuielile care fac obiectul contractului de finanțare, altul decât cel finanțat din fonduri comunitare	- Legea nr.500/2002 (1); - Legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (4); - Legea nr.571/2003 (7); - Alte acte normative specifice.	- Contractul de finanțare; - Documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în contractul de finanțare; - 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 de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Ordonanțări de plată a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum și a obligațiilor fiscale aferente acestora	- Legea nr.500/2002 (1); - Legea nr. 69/2010 (2); - Legea nr. 53/2003 - Codul muncii (46); - Legile bugetare anuale; - Legea nr. 284/2010 (47); - Legea nr. 188/1999, republicată (48); - Legea nr.571/2003 (7); - Legea nr. 263/2010 (49); - Legea nr.76/2002 (50); - Legea nr.346/2002(51); -Ordonanța de urgență a Guvernului nr.147/2002	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii; - Situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - Situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna ... ; - Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	<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

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 36/62</b>

		(52); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 (53); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 (54); - Alte acte normative specifice.		de compartimentul de specialitate prin “Bun de plată”; - regularitatea completării documentului supus vizei; - încadrarea sumei ordonanțate în valoarea cheltuielilor lichidate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
6.	Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractelor de achiziții, finanțate din fonduri comunitare	- Legea nr.500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.66/2011 (33); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (35); - Hotărârea Guvernului nr. 1.540/2008 (37); - Hotărârea Guvernului nr.715/2008 (38); - Hotărârea Guvernului nr.895/2007 (39); - Hotărârea Guvernului nr.620/2007 (40); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (20); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (42); - Legile bugetare anuale; - Legea nr.571/2003 (7);	- Contractul/decizia/ordinul de finanțare; - Contractul de achiziții publice; - Cererea de plată a avansului; - Nota de autorizare a avansului; - Avizul de plată; - Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - Bugetul aprobat; - Alte documente specifice.	<u>Se verifică:</u> - dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite; - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile Uniunii Europene specifice, în vigoare; - înscrierea valorii decontate 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; - legalitatea, regularitatea, precum și condițiile acordării/recuperării avansurilor; - existența semnăturilor și aprobărilor persoanelor autorizate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>			<b>pag. 37/62</b>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003, republicată (12);</li> <li>- Acte de reglementare, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama fondurilor publice;</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>		
7.	Ordonanțare de plată privind achiziția publică de produse, servicii sau lucrări, în cadrul contractelor de achiziții finanțate din fonduri comunitare	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (33);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (35);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 1.540/2008 (37);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr.715/2008 (38);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr.895/2007 (39);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr.620/2007 (40);</li> <li>- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (20);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (42);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Contractul/decizia/ordinul de finanțare;</li> <li>- Contractul de achiziții publice;</li> <li>- Documentele care să ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau execuția lucrărilor, după caz;</li> <li>- Factura fiscală sau factura externă, însoțită de documentele justificative (certificare de plată, rapoarte de progres ș.a.);</li> <li>- Declarația vamală de import;</li> <li>- Bugetul aprobat;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</li> <li>- dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale;</li> <li>- dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată de compartimentul de specialitate prin „Bun de plată”;</li> <li>- concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal;</li> <li>- încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>	
			<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>			<b>pag. 38/62</b>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.571/2003 (7);</li> <li>- Acte de reglementare, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama fondurilor publice;</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>		
--	--	---	--	--

#### **E. Alte operațiuni supuse monitorizării**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Operațiuni supuse monitorizării</b>	<b>Cadrul legal</b>	<b>Acte justificative</b>	<b>Modul de efectuare a monitorizării</b>
1.	Acord-cadru de achiziții publice	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legea nr.500/2002 (1);</li> <li>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, republicată (3);</li> <li>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (4);</li> <li>- Hotărârea Guvernului nr.925/2006 (13);</li> <li>- Legea nr.346/2004 (5);</li> <li>- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (11);</li> <li>- Legile bugetare anuale;</li> <li>- Alte acte normative specifice.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Programul anual de achiziții publice;</li> <li>- Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii de achiziție selectate;</li> <li>- Nota privind determinarea valorii estimate;</li> <li>- Anunțul/invitația de participare la procedură;</li> <li>- Documentația de atribuire;</li> <li>- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, după caz;</li> <li>- Ofertele prezentate;</li> <li>- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor;</li> </ul>	<p><u>Se verifică:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dacă operațiunea este aprobată de ordonatorul de credite;</li> <li>- dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual de achiziții;</li> <li>- respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;</li> <li>- existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a raportului procedurii;</li> <li>- stabilirea termenilor acordului-cadru în concordanță cu prevederile cadrului normativ;</li> <li>- existența avizului compartimentului juridic;</li> <li>- existența vizei de control financiar preventiv propriu.</li> </ul>

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		<b>Cod: PO-25.02</b>
			<b>Ed. II    Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>		<b>pag. 39/62</b>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>- Raportul procedurii de atribuire;</li> <li>- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii;</li> <li>- Alte documente specifice.</li> </ul>	
--	--	--	--	--

\*) se supune verificării ca proiect de operațiune în supravegherea executiei 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;

\*\*\*) 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 de la cap. A, B și C finanțate din venituri proprii, după caz, prin adaptarea în mod corespunzător a documentelor justificative și cerințelor din listele de monitorizare prevăzute în Anexa nr. 8.2.



<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>	<b>Cod: PO-25.02</b>	
		<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>	<b>pag. 40/62</b>	

**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, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 597/2002
2.	Legea nr. 69/2010 Legea responsabilității fiscal-bugetare, cu modificările și completările ulterioare	Nr.252/2010
3.	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată	Nr. 799/2003
4.	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
5.	Legea nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii	Nr. 681/2004
6.	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
7.	Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal	Nr. 927/2003
8.	Codul comercial	
9.	Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată	Nr. 505/2011
10.	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
11.	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
12.	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
13.	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
14.	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	Nr. 978/2006

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>	<b>Cod: PO-25.02</b>	
		<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>	<b>pag. 41/62</b>	

	de servicii	
15.	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
16.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2007 privind măsurile pentru combaterea întârzierii executării obligațiilor de plată rezultate din contracte comerciale	Nr. 738/2007
17.	Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal	Nr. 112/2004
18.	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
19.	Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 privind aprobarea standardelor de cost pentru obiective de investiții finanțate din fonduri publice	Nr. 311/2010
20.	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
21.	Legea nr. 350/2005 privind regimul finanțării nerambursabile din fonduri publice alocate pentru activități nonprofit de interes general	Nr. 1.128/2005
22.	Legea nr. 321/2006 privind regimul acordării finanțării nerambursabile pentru programele sau acțiunile privind sprijinirea activității românilor de pretutindeni	Nr. 626/2006
23.	Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice	Nr. 542/2001
24.	Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de organizare în țară a acțiunilor de protocol	Nr. 176/1991
25.	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
26.	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
27.	Legea nr. 248/2005 privind regimul liberei circulații a cetățenilor români în străinătate	Nr. 682/2005

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>	<b>Cod: PO-25.02</b>	
		<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>	<b>pag. 42/62</b>	

28.	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
29.	Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 privind drepturile și obligațiile autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării în alta localitate	Nr. 1.046/2006
30.	Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia	Nr. 448/1998
31.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență	Nr. 413/2009
32.	Legea nr. 105/2011 privind gestionarea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile și a cofinanțării publice naționale, pentru obiectivul "Cooperare teritorială europeană"	Nr. 434/2011
33.	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
34.	Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale	Nr. 517/2007
35.	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
36.	Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 privind cadrul instituțional de coordonare și de gestionare a instrumentelor structurale	Nr. 364/2008
37.	Hotărârea Guvernului nr. 1.540/2008 pentru aprobarea Strategiei naționale privind aderarea la spațiul Schengen pentru perioada 2008 – 2011	Nr. 832/2008
38.	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
39.	Hotărârea Guvernului nr. 895/2007 privind stabilirea cadrului instituțional pentru planificarea financiară și auditarea utilizării fondurilor acordate României prin Facilitatea Schengen	Nr. 895/2007
40.	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
41.	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
42.	Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de	Nr. 193/2012

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>	<b>Cod: PO–25.02</b>	
		<b>Ed. II</b>	<b>Rev. 1</b>
	<b>Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale</b>	<b>pag. 43/62</b>	

	urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență	
43.	Legea nr. 82/1991 – legea contabilității, republicată	Nr. 454/2008
44.	Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 privind autorizarea plății cotizațiilor la organizațiile internaționale interguvernamentale la care România este parte	Nr. 241/1994
45.	Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 privind executarea obligațiilor de plată ale instituțiilor publice, stabilite prin titluri executorii	Nr. 81/2002
46.	Legea nr. 53/2003 Codul muncii, republicată	Nr. 375/2011
47.	Legea nr. 284/2010 privind salarizarea unitară a personalului plătit din fonduri publice	Nr. 345/2011
48.	Legea nr. 188/1999 privind statutul funcționarilor publici, republicată	Nr. 365/2007
49.	Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice	Nr. 852/2010
50.	Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă	Nr. 103/2002
51.	Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale, republicată	Nr. 772/2009
52.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 147/2002 pentru reglementarea unor probleme financiare și pentru modificarea unor acte normative	Nr. 821/2002
53.	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
54.	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

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.