

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 1
		pag. 44/62	

Anexa nr. 8.2.

Ministerul Finanțelor Publice

Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

CERERE PENTRU DESCHIDERE DE CREDITE BUGETARE

Cod A.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite bugetare
1.2.	- Nota justificativă
1.3.	- Situația disponibilului la finele lunii precedente
1.4.	- Situație privind facturi, contracte, alte obligații scadente la plată în perioadă
1.5.	- Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.6.	- Situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate
1.7.	- Bugetul aprobat
1.8.	- 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 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 și detalierea pe verso-ul formularului
5.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	pag. 45/62	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
DISPOZIȚIE BUGETARĂ (ORDIN DE PLATĂ) PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR
BUGETARE (ALIMENTĂRI)

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, în cazul ordonatorului principal
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/alimentarea
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 (ordinul de plată)
3.	Încadrarea sumei prevăzută 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
4.	Completarea corectă a dispoziției bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare (ordinul de plată) cu privire la:
4.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
4.2.	- Conturile de trezorerie
4.3.	- Suma repartizată
4.4.	- Corespondența dintre suma repartizată și detalierea de pe verso-ul formularului
4.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Notă:

În cazul în care se prezintă la viză Borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare sau Borderoul centralizator al ordinelor de plată pentru alimentări de conturi, obiectivele verificării din prezenta listă de monitorizare(*check-list*) vor fi urmărite atât pentru fiecare dispoziție bugetară (ordin de plată), cât și pentru borderoul centralizator în cauză.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	pag. 46/62	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
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.	- Bugetul aprobat
1.3.	- 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 (CHECK-LIST)
DOCUMENT PENTRU EFECTUAREA VIRĂRILOR DE CREDITE BUGETARE ÎNTRE
CAPITOLE ALE CLASIFICAȚIEI BUGETARE

Cod A.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virărilor de credite bugetare între capitole ale clasificăției bugetare
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 bugetare între capitole ale clasificăției bugetare
3.	Încadrarea sumei prevăzute a se vira între capitole în:
3.1.	- Creditele bugetare 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 țegii privind finanțele publice, legilor bugetare anuale sau actelor normative

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 1
		pag. 47/62	

	de rectificare
4.2.	- Fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Fie susținută de justificări, detalieri și necesități privind execuția până la finele anului bugetar la capitolele respective
4.5.	- Fie efectuată în intervalul de timp prevăzut de lege

Notă: În cazul în care se prezintă la monitorizare documente privind virarea de credite bugetare între subdiviziuni ale clasificăției bugetare în cadrul aceluiași capitol, pentru bugetul propriu și bugetele instituțiilor subordonate, sau documente privind virarea de credite bugetare între programe, prezenta listă de monitorizare (*check-list*) se va adapta corespunzător documentelor respective.

**LISTĂ DE VERIFICARE (*CHECK-LIST*)
CONTRACT/COMANDĂ DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ**

Cod B.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.3.	- Alte cheltuieli de investiții – liste detaliate și aprobate de ordonator
1.4.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.5.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.6.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.7.	- Documentația de atribuire
1.8.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.9.	- Ofertele
1.10.	- Procesul-verbal al ședinței de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia, tuturor ofertanților
1.11.	- Raportul procedurii de atribuire
1.12.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.13.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.14.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.15.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor
1.16.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
1.17.	- Acordul-cadru
1.18.	- Solicitarea de completare a ofertei, adresată operatorului/operatorilor economici semnatar/semnatari 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. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 48/62

2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contract/comandă de achiziții publice
3.	Încadrarea valorii contractului/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:
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

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

CONTRACT/COMANDA DE ACHIZIȚIE PUBLICA, FINANȚATA INTEGRAL SAU PARȚIAL
DIN CREDITE EXTERNE RAMBURSABILE ȘI/SAU FONDURI EXTERNE
NERAMBURSABILE, CU EXCEPȚIA CELOR FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod B.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.3.	- Alte cheltuieli de investiții – liste detaliate și aprobate de ordonator
1.4.	- Acordul/contractul de finanțare externă
1.5.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.6.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.7.	- Documentele pentru elaborarea și prezentarea ofertei
1.8.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.9.	- Ofertele
1.10.	- Documentul de aprobare a hotărârii comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.11.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.12.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 49/62

1.13.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.14.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor
1.15.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la 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/comandă de achiziții publice
3.	Încadrarea valorii contractului/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei stabilite câștigătoare
3.4.	- Nivelul prevăzut în actul normativ care a aprobat împrumutul
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător prin Raportul procedurii
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 se încadreze din punct de vedere al obiectului în categoria cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/contractul de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator
4.10.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare/de execuție
4.11.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
CONTRACT DE FINANȚARE, ALTUL DECÂT CEL FINANȚAT DIN FONDURI
COMUNITARE

Cod B.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Temeiul legal pentru acordarea finanțării
1.2.	- Programul anual propriu pentru acordarea de finanțări nerambursabile, publicat
1.3.	- Anunțul de participare publicat
1.4.	- Documentația pentru elaborarea și prezentarea propunerii de proiect

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 50/62

1.5.	- Documentul de constituire a comisiei de evaluare
1.6.	- Hotărârea comisiei de evaluare
1.7.	- Comunicarea rezultatului selecției
1.8.	- Documentul de soluționare a contestațiilor
1.9.	- Solicitarea finanțării (propunerea de proiect)
1.10.	- Nota de fundamentare/devizul estimativ de cheltuieli
1.11.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
1.12.	- Programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării
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 finanțare
3.	Încadrarea valorii contractului de finanțare în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul aprobat pentru programul/proiectul sau acțiunea prevăzută de reglementările legale
3.4.	- Nivelul rezultat din solicitarea de finanțare
4.	Contractul de finanțare:
4.1.	- Să prevadă obligativitatea aplicării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2006 pentru atribuirea contractului de achiziție publică
4.2.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.3.	- Să reflecte obiectul programului/proiectului sau acțiunii prevăzute de reglementările legale
4.4.	- Să se încheie cu solicitantul în drept să beneficieze de finanțarea respectivă
4.5.	- Să se încheie în perioada de valabilitate a ofertei
4.6.	- Să prevadă calitatea Curții de Conturi de a exercita controlul financiar asupra derulării activității non profit finanțată din fonduri publice
4.7.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu legislația în domeniu

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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.4.

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
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. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	pag. 51/62	

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 (CHECK-LIST)
ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA ÎN STRĂINĂTATE, INCLUSIV
DEVIZUL ESTIMATIV DE CHELTUIELI

Cod B. 5.

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
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.	- Baremurile prevăzute de normele legale

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
CONTRACT DE CUMPĂRARE/ÎNCHIRIERE DE TERENURI, CLĂDIRI EXISTENTE, ALTE
BUNURI IMOBILE SAU A DREPTURILOR ASUPRA ACESTORA

Cod B.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.3.	- Alte cheltuieli de investiții - liste detaliate și aprobate de ordonator (pentru cumpărare)

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	pag. 52/62	

1.4.	- Nota de fundamentare a cumpărării/închirierii
1.5.	- Documente specifice privind derularea operațiunii de cumpărare/închiriere, potrivit Procedurii aprobate de ordonator
1.6.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la 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 cumpărare/închiriere în care entitatea publică este cumpărător/chiriaș
3.	Încadrarea valorii contractului/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul prețului/chiriei oferite de proprietar
3.4.	- Valoarea din lista de detalieri (pentru cumpărare)
4.	Contractul de cumpărare/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 cumpărat/închiriat
4.4.	- Să prevadă actualizarea prețului/chiriei cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă obligațiile chiriașului și ale proprietarului
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 (*CHECK-LIST*)

**CONTRACT/COMANDA DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ, FINANȚAT INTEGRAL SAU PARȚIAL
DIN FONDURI COMUNITARE**

Cod B. 7.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Decizia/ordinul/contractul de finanțare din fonduri comunitare; planul indicativ Facilitatea Schengen 2007 – 2009
1.2.	- Programul anual/multianual de achiziții publice
1.3.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.4.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.5.	- Alte cheltuieli de investiții – liste detaliate și aprobate de ordonator
1.6.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.7.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.8.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.9.	- Documentația de atribuire
1.10.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.11.	- Ofertele
1.12.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia tuturor ofertanților

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 53/62

1.13.	- Raportul procedurii de atribuire
1.14.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.15.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.16.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.17.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor
1.18.	- Anexele nr. 1a, 1b și 2 la 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 achiziție publică
3.	Încadrarea valorii contractului/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei stabilită câștigătoare
3.4.	- Nivelul prevăzut în actul normativ care a aprobat finanțarea din fonduri comunitare
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător prin Raportul procedurii
4.3.	- Să prevadă calitatea, cantitatea și prețul/tarifal produselor/serviciilor/lucrărilor contractate, conform actelor justificative
4.4.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.5.	- Să prevadă acordarea de avansuri, cu respectarea legii
4.6.	- Să prevadă actualizarea prețului, 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 se încadreze din punct de vedere al obiectului în categoria cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/memorandumul/decizia/ contractul/ordinul de finanțare din fonduri comunitare și cu regulile fiecărui organism finanțator
4.10.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare/de execuție
4.11.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

ORDONANȚĂRE DE PLATĂ PRIVIND ACHIZIȚIA PUBLICĂ DE PRODUSE, CU EXCEPȚIA CELOR FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod C.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Contractul/comanda (sau altă formă de angajament juridic)

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	pag. 54/62	

1.3.	- Factură fiscală/alte tipuri de facturi, aprobate conform prevederilor legale
1.4.	- Procesul-verbal de recepție, Nota de recepție și constatare de diferențe sau alte documente care atestă livrarea și recepția produselor
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 propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă 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 recepționate
6.2.	- Calitatea produselor recepționate
6.3.	- Prețul unitar al produselor recepționate
6.4.	- Termenele de livrare
6.5.	- Modalitățile de plată

Notă: În cazul ordonanțărilor de plată privind achiziția publică de servicii sau lucrări, prezenta listă de monitorizare (*check-list*) se va adapta în mod corespunzător.

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

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

Cod C.2.

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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 55/62

3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

ORDONANȚARE DE PLATA PENTRU AVANSURI ACORDATE ÎN CADRUL
CONTRACTELOR DE ACHIZIȚII ÎNCHEIATE, CU EXCEPȚIA CELOR FINANȚATE DIN
FONDURI COMUNITARE

Cod C.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrări
1.4.	- Solicitarea de acordare a avansului
1.5.	- Documentul prin care se constituie garanția legală
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 propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- 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 sumei

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	pag. 56/62	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND CHELTUIELILE CARE FAC OBIECTUL
CONTRACTULUI DE FINANȚARE, ALTUL DECÂT CEL FINANȚAT DIN FONDURI
COMUNITARE

Cod C.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Contractul de finanțare
1.3.	- Cererea de plată
1.4.	- Nota de autorizare a plății
1.5.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.6.	- Avizul de plată
1.7.	- Raportul financiar
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 sumei reprezentând finanțarea
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Categoria cheltuielilor considerate eligibile conform contractului de finanțare
4.5.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanța de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	pag. 57/62	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)

ORDONANȚARE DE PLATĂ A SALARIILOR, 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
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 propusă 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 sumei
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

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 1
		pag. 58/62	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU AVANSURI ACORDATE ÎN CADRUL
CONTRACTELOR DE ACHIZIȚII ÎNCHEIATE, FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod C.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Decizia/ordinul/contractul de finanțare
1.2.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrări
1.3.	- Cererea de plată a avansului
1.4.	- Nota de autorizare a avansului
1.5.	- Avizul de plată
1.6.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
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/prefinanțării
3.	Stabilirea corectă a sumei prevăzute pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul specificat în angajamentul legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Disponibilul din cont
5.	Correspondența datelor din ordonanțarea de plată a avansului/prefinanțării cu cele din actele justificative, pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
		Ed. II	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	pag. 59/62	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK-LIST)
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND ACHIZIȚIA PUBLICĂ DE PRODUSE ÎN CADRUL
CONTRACTELOR DE ACHIZIȚII FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod C.7.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Contractul/comanda de achiziție publică
1.3.	- Factura fiscală aprobată conform prevederilor legale
1.4.	- Procesul verbal de recepție/Nota de recepție și constatare de diferențe/ alte documente care atestă livrarea și recepția produselor
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/tarifal unitar al produselor/serviciilor recepționate
6.4.	- Termenele de livrare/prestare/execuție
6.5.	- Modalitățile de plată

Notă: În cazul ordonanțărilor de plată privind achiziția publică de servicii sau lucrări, prezenta listă de monitorizare (*check-list*) se va adapta în mod corespunzător.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.02	
	Organizarea și exercitarea monitorizării <u>operațiunilor</u> la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale	Ed. II	Rev. 1
		pag. 60/62	

LISTĂ DE VERIFICARE (CHECK - LIST)
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)
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, 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 care poate fi contractată în baza acordului – cadru
3.6.	- Să prevadă durata acordului – cadru
3.7.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
3.8.	- Să prevadă actualizarea prețului/tarifalului numai cu respectarea legii
3.9.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei/ofertelor
3.10.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante