



# MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Str. Apolodor nr. 17 sector 5, București

APROBAT  
p. MINISTRUL FINANTELOR PUBLICE  
SECRETAR GENERAL

AVIZAT  
SECRETAR GENERAL ADJUNCT  
MIHAI DIACONU

## 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 III, 14.09.2017, Revizia 1

### VERIFICAT SECRETARIAT COMISIE

Teodor Diaconescu  
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

<b>Ministerul Finanțelor Publice</b>	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>				<b>Cod: PO-25.02</b>	
					<b>Ed. III</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. 3/68</b>	

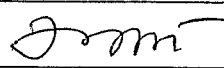
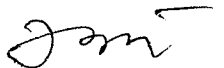
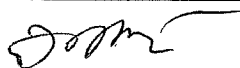
### Formular evidență modificări

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	<b>Punctul 3.0:</b> s-au modificat două documente de referință	
13	II	04.12.2012	2	10.11.2014	4-7	<b>Punctul 4.0:</b> - 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	<b>Punctul 5.1 (1):</b> adăugarea sintagmei „expuse unor riscuri semnificative”	
15	II	04.12.2012	2	10.11.2014	8	<b>Punctul 5.3 (3)</b> a fost completat	
16	II	04.12.2012	2	10.11.2014	9	<b>Punctul 5.4 (8)</b> a fost completat	
17	II	04.12.2012	2	10.11.2014	9-10	<b>Punctul 6.0:</b> au fost revizuite responsabilitățile	
18	II	04.12.2012	2	10.11.2014	10	<b>Punctul 7.0:</b> 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. III	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale					pag. 3 BIS /68	



						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"> <li>- adăugarea mai multor acte normative, eliminarea referirilor la acte normative abrogate;</li> <li>- adăugarea unor proiecte de operațiuni;</li> <li>- adăugarea de acte justificative pentru mai multe proiecte de operațiuni;</li> <li>- precizări suplimentare cu privire la modul de efectuare a monitorizării;</li> <li>- 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</li> </ul>	
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"> <li>- au fost modificate formularele procedurii operaționale;</li> <li>- au fost inserate precizări pentru corecta completare a <i>Raportului privind activitatea de monitorizare a operațiunilor</i>, în nota de subsol a formularului menționat.</li> </ul>	
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	<b>Punctul 1.0</b> a fost completat	
24	II	04.12.2012	3	02.11.2015	4	<b>Punctul 3.0:</b> s-au modificat două documente de referință și a fost scos unul altul	
25	II	04.12.2012	3	02.11.2015	4	<b>Punctul 4.1:</b> a fost scoasă definiția controlului intern/managerial	
26	II	04.12.2012	3	02.11.2015	7-8	<p><b>Punctul 5.2:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a fost adăugat punctul (5) referitor la predarea/ primirea registrelor, inventarului de reglementări legale și documentației specifice;</li> <li>- completarea punctului (6) cu patru atribuții ale controlorului delegat</li> </ul>	

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ					Cod: PO-25.02	
						Ed. III	Rev. 1
	Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale					pag. 3 TERT/68	

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>	
30	III	14.09.2017	1	14.09.2017	1	Înlocuirea Ediției II, Reviziei 3 cu Ediția III, Revizia 1	
31	III	14.09.2017	1	14.09.2017	22-66	<b>Anexa nr. 8.1</b> din ediția anterioară a fost refăcută în totalitate, fiindu-i aduse completări semnificative, constând în: - includerea de operațiuni supuse monitorizării noi, precum: actul adițional al contractului de achiziție publică/sectorială, actul adițional la acordul cadru de achiziție publică/sectorială; - modificări ale documentelor justificative, actualizarea unor documente justificative și a actelor normative; - eliminarea coloanei nr. 4 „Modul de efectuare a monitorizării ” din Anexa 8.1, având în vedere că obiectivele verificării și pașii de parcurs sunt incluși în listele de verificare	
32	III	14.09.2017	1	14.09.2017	19-21	A fost modificat formularul <i>Raportul privind activitatea de monitorizare a operațiunilor</i>	

Ministerul Finanțelor Publice	<b>PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ</b>		Cod: PO-25.02	
			Ed. III	Rev. 1
Organizarea și exercitarea monitorizării operațiunilor la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv a fost integrat în sfera răspunderii manageriale		pag. 12/68		

**FORMULAR ANALIZĂ PROCEDURĂ**

Compartiment	Conducător compartiment Nume și prenume	Aviz favorabil		Aviz nefavorabil		Semnătura	Data
		Semnătură	Data	Observații			
Direcția generală de control financiar preventiv	Sas Constantin – Controlor financiar șef		14.09. 2017				
Direcția generală de control financiar preventiv	Anton-Călinescu Margareta - Controlor financiar adjunct șef		14.09. 2017				