

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 15/153	

Ministerul Finanțelor

Anexa nr. 8.1

Direcția generală de control financiar preventiv

Cadrul general
al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat

A. Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Cerere pentru deschiderea de credite bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 69/2010 (20); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (73); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (74); - aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare; - nota de fundamentare/situația privind obligațiile de plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare ; - situația disponibilului la sfârșitul lunii precedente; - solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise și neutilizate; - bugetul; - fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze cererile pentru deschiderea de credite bugetare; - alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare.
2.	Dispoziție bugetară privind repartizarea creditelor bugetare sau borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare ¹	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 69/2010 (20); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); 	<ul style="list-style-type: none"> - solicitările ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare privind

¹ Se vizează de control financiar preventiv delegat proiectul de operațiune care a fost vizat de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 16/153	

		<ul style="list-style-type: none"> - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (73); - acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> repartizarea creditelor bugetare, pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari de credite; - cererea pentru deschiderea de credite bugetare; - bugetul; - fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare; - alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea.
3.	Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 69/2010 (20); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare; - bugetul; - alte documente specifice.
4.	Document pentru efectuarea virărilor de credite	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 69/2010 (20); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare pentru efectuarea virărilor de credite; - bugetul; - alte documente specifice.
5.	Dispoziție bugetară privind retragerea creditelor bugetare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 69/2010 (20); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (73); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (74); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare; - bugetul; - situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei; - fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind retragerea creditelor bugetare; - alte documente specifice.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 17/153	

B. Angajamente legale din care rezultă, direct sau indirect, obligații de plată²

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Contract de achiziție publică/sectorială	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 287/2009 (19); - Legea nr. 105/2011 (22); - Legea nr. 72/2013 (23); - Legea nr. 227/2015 (24); - Legea nr. 98/2016 (25); - Legea nr. 99/2016 (26); - Legea nr. 101/2016 (28); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (39); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (41); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (43); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 98/2017 (45); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (59); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (60); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (61); 	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiecte de cercetare-dezvoltare); - strategia de contractare, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări la documentația de atribuire, dacă este cazul; - contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și documentele privind soluționarea; - anunțul de participare/simplificat/de concurs publicate în SEAP/anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul; - oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă este cazul; - actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia candidaților (aplicabil

² Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, după caz, de o „Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament” și/sau de o “Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare” și de un “Angajament bugetar individual/global”, după caz, întocmite conform prevederilor legale.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 18/153	

		<ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (63); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (64); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (67); - Hotărârea Guvernului nr. 419/2018 (68); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (75); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 	<p>procedurilor offline, dialog competitiv, negociere competitivă, parteneriat pentru inovare, procedură simplificată desfășurată în mai multe etape);</p> <ul style="list-style-type: none"> - raportul procedurii de atribuire; - documentele de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire; - alte documente specifice.
2.	Contract/Decizie/Ordin de finanțare	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (2); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (3); - Regulamentul (CE) nr. 1.303/2013 (4); - Regulamentul (CE) nr. 508/2014 (5); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 350/2005 (15); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 321/2006 (17); - Legea nr. 287/2009 (19); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 (34); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (36); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (39); - Ordonanța de urgență a 	<ul style="list-style-type: none"> - cererea de finanțare; - proiectul tehnic și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de specialitate; - bugetul; - acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz; - acordul de implementare; - 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; - raportul privind vizita la fața locului; - raportul de analiză a conformității administrative și a eligibilității proiectului; - scrisoarea de notificare privind

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 19/153	

		<p>Guvernului nr. 74/2009 (40);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (43); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 49/2015 (44); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 1.265/2004 (51); - Hotărârea Guvernului nr. 1.266/2004 (52); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (56); - Hotărârea Guvernului nr. 134/2011 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (59); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 640/2016 (65); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 16/2010 (72); - alte acte normative specifice. 	<p>raportul de analiză a conformității proiectului;</p> <ul style="list-style-type: none"> - raportul de evaluare tehnică și financiară; - nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare; - decizia pentru aprobarea proiectelor selectate; - fișa de fundamentare a proiectului; - alte documente specifice.
3	Contract subsecvent acordului-cadru	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 287/2009 (19); - Legea nr. 105/2011 (22); - Legea nr. 72/2013 (23); - Legea nr. 227/2015 (24); - Legea nr. 98/2016 (25); - Legea nr. 99/2016 (26); - Legea nr. 101/2016 (28); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța Guvernului nr. 	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - acordul-cadru; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - invitația la reofertare, documentația de atribuire completă, clarificări la documentația de reofertare, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici; - oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 20/153	

		<p>13/2011 (35);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (39); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (41); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (43); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 98/2017 (46); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (59); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (60); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (61); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (63); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (64); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (67); - Hotărârea Guvernului nr. 419/2018 (68); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (75); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 	<p>operatorii economici;</p> <ul style="list-style-type: none"> - nota justificativă privind stabilirea ofertei câștigătoare a contractului subsecvent/raportul procedurii de reofertare dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici; - documentul privind soluționarea contestațiilor, dacă este cazul; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții; - alte documente specifice.
4	Contract/Comandă de achiziție publică/sectorială,	- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1);	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - strategia anuală de achiziții

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 21/153	

atribuit/atribuită prin achiziție directă	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 287/2009 (19); - Legea nr. 105/2011 (22); - Legea nr. 72/2013 (23); - Legea nr. 227/2015 (24); - Legea nr. 98/2016 (25); - Legea nr. 99/2016 (26); - Legea nr. 101/2016 (28); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (39); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (41); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (42); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 98/2017 (44); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (59); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (60); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (63); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (64); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (67); - Hotărârea Guvernului nr. 419/2018 (68); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - Ordinul președintelui 	<p>publice/sectoriale;</p> <ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale, dacă este cazul; - referatul de necesitate; - nota justificativă privind achiziția de la un operator economic, pentru situațiile în care achiziția nu se realizează prin intermediul catalogului electronic; - documentul justificativ al achiziției; - documentația de atribuire, dacă este cazul; - notificările transmise operatorilor economici ale căror produse/servicii/lucrări necesare autorității contractante se găsesc pe SEAP, dacă este cazul; - dovada transmiterii prin SEAP a răspunsului operatorilor economici, dacă este cazul; - oferta/ofertele fermă/ferme transmisă/transmise prin SEAP de către operatorii economici, dacă este cazul; - acceptul ofertei ferme a operatorului economic de către autoritatea contractantă, dacă este cazul; - alte documente specifice.
---	--	--

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 22/153	

		<p>Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (75);</p> <p>- acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare;</p> <p>- alte acte normative specifice.</p>	
5.	Act adițional la contractul de achiziție publică/sectorială	<p>- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1);</p> <p>- Legea nr. 500/2002 (10);</p> <p>- Legea nr. 346/2004 (12);</p> <p>- Legea nr. 273/2006 (16);</p> <p>- Legea nr. 287/2009 (19);</p> <p>- Legea nr. 105/2011 (22);</p> <p>- Legea nr. 72/2013 (23);</p> <p>- Legea nr. 227/2015 (24);</p> <p>- Legea nr. 98/2016 (25);</p> <p>- Legea nr. 99/2016 (26);</p> <p>- Legea nr. 101/2016 (28);</p> <p>- legile bugetare anuale;</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31);</p> <p>- Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (35);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (39);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (41);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (43);</p> <p>- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 98/2017 (45);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (50);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (54);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (58);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (59);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (60);</p> <p>- Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (61);</p>	<p>- bugetul;</p> <p>- documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care crește prețul contractului;</p> <p>- contractul de achiziție publică/sectorială și actele adiționale anterioare, dacă este cazul;</p> <p>- documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului;</p> <p>- documentul de constituire a garanției de bună execuție a contractului în termenul de valabilitate;</p> <p>- nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării contractului de achiziție publică/sectorială;</p> <p>- alte documente specifice.</p>

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 23/153	

		<ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (63); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (64); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (67); - Hotărârea Guvernului nr. 419/2018 (68); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (75); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 	
6.	Contract de concesiune, cumpărare sau de închiriere de terenuri, clădiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora, în care entitatea publică este concesionar, cumpărător sau chiriaș	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 213/1998 (7); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 287/2009 (19); - Legea nr. 227/2015 (24); - Legea nr. 98/2016 (25); - Legea nr. 101/2016 (28); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 (46)</u>; - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (64); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (75); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - bugetul; - nota de fundamentare a concesiunii, cumpărării sau închirierii; - procedura aprobată de conducătorul entității publice, aplicabilă operațiunii de concesiune, cumpărare sau de închiriere; - documente specifice privind derularea operațiunii de concesiune, cumpărare sau de închiriere, potrivit procedurii aprobate de conducător; - alte documente specifice.
7.	Act intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 24/153	

	cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli	119/1999 (31); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (47); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (49); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - alte acte normative specifice.	- bugetul; - documentele transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune; - alte documente specifice.
8.	Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 248/2005 (14); - Legea nr. 273/2006 (16); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (48); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (49); - Hotărârea Guvernului nr. 714/2018 (69); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a deplasării în străinătate; - bugetul; - documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiune și condițiile efectuării deplasării în străinătate; - nota-mandat privind deplasarea; - memorandumul, după caz; - oferte pentru cazare și/sau transport, după caz; - alte documente specifice.
9.	Convenție pentru acordarea de împrumuturi, conform art. 69 din Legea nr. 500/2002	- Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 287/2009 (19); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - actul normativ de înființare a unor instituții publice/activități finanțate integral din venituri proprii; - alte acte normative specifice.	- actul de înființare a instituției publice/activității finanțate integral din venituri proprii; - solicitarea instituției publice interesate pentru acordarea împrumutului; - nota de fundamentare privind acordarea împrumutului; - programul privind realizarea veniturilor proprii care să asigure rambursarea împrumutului; - graficul de rambursare a împrumutului; - alte documente specifice.
10.	Angajament legal (contract/acord/convenție de finanțare, contract de subvenție, convenție de	- Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr.	- bugetul schemei de ajutor de stat/de minimis, defalcat pe fiecare an de implementare a schemei și pe surse de finanțare;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 25/153	

	împrumut etc.) pentru acordarea de ajutoare de stat/de minimis	<p>119/1999 (31);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (38); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 (42); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 (55); - actul normativ de instituire a schemei de ajutor de stat/de minimis; - actul normativ/administrativ de aprobare a acordării ajutoarelor de stat/de minimis; - reglementări comunitare în domeniul ajutorului de stat/de minimis (regulamente, linii directoare, orientări comunitare, instrucțiuni și comunicări ale Comisiei), specifice fiecărui tip de ajutor de stat/de minimis; - acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - documentele prevăzute în actele normative/administrative de aprobare a acordării ajutoarelor de stat/de minimis; - cerere pentru finanțare, însoțită de documentele justificative prevăzute în actul normativ/administrativ; - documentele justificative pentru fundamentarea planului de afaceri, dacă este cazul; - planul de investiții și studiul tehnico-economic, dacă este cazul; - indicatorii de eficiență aferenți proiectului de investiții, dacă este cazul; - alte documente specifice.
11.	Act adițional la contractul/decizia/ordinul de finanțare	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (2); - Regulamentul (CE) nr. 1.303/2013 (4); - Regulamentul (CE) nr. 508/2014 (5); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (3); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 350/2005 (15); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 321/2006 (17); - Legea nr. 287/2009 (19); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 (34); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (36); - Ordonanța de urgență a 	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare și actele adiționale anterioare, dacă este cazul; - documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care se majorează valoarea; - nota de fundamentare privind necesitatea modificării contractului/deciziei/ordinului de finanțare; - alte documente specifice.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 26/153	

		<p>Guvernului nr. 64/2009 (39);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (40); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (43); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 49/2015 (44); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 1.265/2004 (51); - Hotărârea Guvernului nr. 1.266/2004 (52); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (56); - Hotărârea Guvernului nr. 134/2011 (57); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (59); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 640/2016 (65); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 16/2010 (72); - alte acte normative specifice. 	
--	--	--	--

C. Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Ordonanțare de plată privind achiziția publică/sectorială, concesiunea de lucrări sau servicii	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 82/1991 (6); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 72/2013 (23); - Legea nr. 227/2015 (24); 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul/contractul subsecvent de achiziție publică/sectorială, sau comanda, contractul de concesiune de lucrări sau servicii; - documentul de constituire a

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 27/153	

		<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 98/2016 (25); - Legea nr. 99/2016 (26); - Legea nr. 100/2016 (27); - Legea nr. 101/2016 (28); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (39); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (41); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 (43); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (59); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (61); - Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (66); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - alte acte normative specifice. 	<p>garanției de bună execuție, dacă este cazul;</p> <ul style="list-style-type: none"> - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - angajamentul bugetar/bugetul; - factura însoțită de documente care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/executarea lucrărilor; - documentul de constituire a comisiei de recepție; - documentele privind recepția; - documentele de transport, vămuire, dacă este cazul; - evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul; - alte documente specifice.
2.	Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractului de achiziție publică/sectorială/de concesiune de lucrări sau servicii	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 227/2015 (24); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (39); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.66/2011 (41); - Hotărârea Guvernului nr.264/2003 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul de achiziție publică/sectorială/contractul de concesiune de lucrări sau servicii; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - angajamentul bugetar; - avizul de plată; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - solicitarea de acordare a avansului; - factura; - documentul prin care se constituie garanția legală de returnare a

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 28/153	

		875/2011 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (59); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (61); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - alte acte normative specifice.	avansului; - nota de fundamentare/autorizare; - documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul; - evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul; - alte documente specifice.
3.	Ordonanță de plată privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale în cadrul contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare	- Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (2); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (3); - Regulamentul (CE) nr. 1.303/2013 (4); - Regulamentul (CE) nr. 508/2014 (5); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 105/2011 (22); - Legea nr. 227/2015 (24); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (36); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (39); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (40); - Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 (34); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (54); - Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 (56); - Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 (61); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1.792/2002 (70);	- contractul/decizia/ordinul de finanțare; - angajamentul bugetar/bugetul; - cererea de plată/rambursare privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale; - nota de autorizare a plății/rambursării; - notificarea privind depunerea cererii de plată; - avizul de plată/rambursare; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - decontul privind prefinanțarea acordată, dacă este cazul; - documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - alte documente specifice.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 29/153	

		- alte acte normative specifice.	
4.	Ordonanțare de plată pentru acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern	- Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - legile de ratificare a acordurilor de împrumut; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999(31); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - contractul extern; - angajamentul bugetar; - acreditivul simplu sau documentar transmis/emis de banca depozitară a contului special; - documentele justificative de transport, vămuire, dacă este cazul; - documentele justificative care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/executarea lucrărilor ori recepția, dacă este cazul; - acordul de împrumut extern/acordul subsidiar de împrumut; - alte documente specifice.
5.	Ordonanțare de plată pentru cotizații, respectiv contribuții, taxe etc. la diverse organisme internaționale	- Legea nr. 500/2002 (10) - Legea nr. 273/2006 (16); - legile de ratificare; - Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 (30); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - alte acte normative specifice.	- acordul, convenția sau protocolul privind aderarea la organismul internațional, actul normativ care aprobă aderarea; - angajamentul bugetar/bugetul; - avizul de plată transmis de organismul internațional; - alte documente specifice.
6.	Ordonanțare de plată pentru ajutoare de stat/de minimis, scheme de plăți, subvenții, transferuri, rente viagere agricole sau alte plăți din fonduri publice, acordate operatorilor economici sau altor beneficiari legali	- Legea nr.500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 247/2005 (13); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr.227/2015 (24); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 (33); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 (38); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 (42); - Hotărârea Guvernului nr.	- nota de fundamentare/nota de lichidare; - angajamentul legal, dacă este cazul; - angajamentul bugetar/bugetul; - bugetul schemei de ajutoare/de plăți, defalcat pe ani de implementare și pe surse de finanțare; - cererea de plată/de decontare/de eliberare a sumei; - documentația specifică potrivit actului normativ/administrativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - alte documente specifice.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 30/153	

		<p>1.470/2007 (55);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - actul normativ/administrativ de instituire/aprobare a schemei de ajutor de stat/de minimis sau schemei de plăți; - reglementări comunitare în domeniul ajutorului de stat/de minimis (regulamente, linii directoare, instrucțiuni și comunicări ale Comisiei etc.); - alte acte normative specifice. 	
7.	Ordonanțare de plată privind redevențe, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau închiriere	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10) - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr.227/2015 (24); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - contractul de concesiune sau de închiriere; - angajamentul bugetar/bugetul; - documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat; - alte documente specifice.
8.	Ordonanțare de plată a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum și a obligațiilor fiscale aferente acestora	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.76/2002 (8); - Legea nr.346/2002 (9); - Legea nr.500/2002 (10); - Legea nr. 53/2003 (11); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 95/2006 (18); - Legea nr. 69/2010 (20); - Legea nr. 263/2010 (21); - Legea nr.227/2015 (24); - Legea-cadru nr. 153/2017 (29); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 (37); 	<ul style="list-style-type: none"> - centralizatorul lunar al statelor de salarii; - statele de salarii; - bugetul/angajamentul bugetar; - situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna anterioară; - actul de decizie internă privind aprobarea acordării sporurilor, orelor suplimentare, premiilor, altor drepturi salariale, dacă este cazul; - alte documente specifice.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 31/153	

		<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 (46); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 (71); - alte acte normative specifice. 	
--	--	--	--

D. Concesionarea, închirierea, transmiterea, vânzarea și schimbul bunurilor din patrimoniul instituțiilor publice

Nr crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Contract de concesiune de lucrări sau servicii (entitatea publică este concedent) ³	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 213/1998 (7); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 100/2016 (27); - Legea nr. 101/2016 (28); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 (46); - Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (66). 	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - strategia de contractare sau notajustificativă/studiul de fundamentare privind selectarea procedurii, după caz; - documentația de atribuire completă și, dacă este cazul, clarificările la documentație; - documentul de soluționare a contestațiilor privind documentația de atribuire, dacă este cazul; - anunțul de concesionare/invitația de concesionare/anunțul de concesiune simplificat/anunțul de intenție/invitația de participare publicate în SEAP, și, dacă este cazul, erate, clarificări publicate; - actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere/coordonare și supervizare; - oferta desemnată câștigătoare și, dacă este cazul, clarificările aferente ofertei; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul

³ Documentul supus controlului financiar preventiv va fi însoțit, dacă este cazul, de o „Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament” și/sau de o “Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare” și de un “Angajament bugetar individual/global”, după caz, întocmite conform prevederilor legale.

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 32/153	

			aplicării procedurii de atribuire; - documentul de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii, dacă este cazul; - alte documente specifice.
2.	Act adițional la contractul de concesiune de lucrări sau servicii (entitatea publică este concedent) ²	- Legea nr. 213/1998 (7); - Legea nr. 500/2002 (<u>10</u>); - Legea nr. 273/2006 (<u>16</u>); - Legea nr. 100/2016 (<u>27</u>); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (<u>31</u>); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 (46)</u> ; - Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (66).	- bugetul; - documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul creșterii prețului contractului; - contractul de concesiune și, dacă este cazul, actele adiționale anterioare; - documentele inițiale ale concesiunii; - documentul de constituire a garanției de bună execuție; - nota justificativă; - alte documente specifice.

E. Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv	Cadrul legal	Documentele justificative
0	1	2	3
1.	Model de acord-cadru de achiziție publică/sectorială inclus în documentația de atribuire	- Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr.500/2002 (<u>10</u>); - Legea nr. 346/2004 (<u>12</u>); - Legea nr. 273/2006 (<u>16</u>); - Legea nr. 98/2016 (<u>25</u>); - Legea nr. 99/2016 (<u>26</u>); - Legea nr. 101/2016 (<u>28</u>); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (<u>31</u>); - Hotărârea Guvernului nr.395/2016 (64); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (75); - alte acte normative specifice.	- strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - strategia de contractare/nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție; - nota privind calculul valorii estimate minime și maxime, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 33/153	

			<ul style="list-style-type: none"> - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul; - documentația de atribuire; - anunțul de intenție, dacă este cazul; - anunțul de participare/simplificat/de concurs, anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare; - alte documente specifice.
2.	Model de contract de achiziție publică/sectorială inclus în documentația de atribuire	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 287/2009 (19); - Legea nr. 105/2011(22); - Legea nr. 72/2013 (23); - Legea nr. 227/2015 (24); - Legea nr. 98/2016 (25); - Legea nr. 99/2016 (26); - Legea nr. 101/2016 (28); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 98/2017 (45); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (39); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (41); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (50); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (54); 	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - strategia de contractare/nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție; - nota privind calculul valorii estimate, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 34/153	

		<ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (58); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (59); - Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 (60); - Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 (63); - Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 (64); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (67); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (70); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (75); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 	<p>este cazul;</p> <ul style="list-style-type: none"> - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - documentația de atribuire; - anunțul de intenție, dacă este cazul; - anunțul de participare/simplificat/de concurs, anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare; - alte documente specifice.
3.	Model de contract de concesiune de lucrări sau servicii inclus în documentația de atribuire (entitatea publică este concedent)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 213/1998 (7); - Legea nr. 500/2002 (<u>10</u>); - Legea nr. 273/2006 (<u>16</u>); - Legea nr. 100/2016 (<u>27</u>); - Legea nr. 101/2016 (<u>28</u>); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (<u>31</u>); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 (46)</u>; - Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 (66); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - bugetul; - strategia de contractare sau - nota justificativă/studiul de fundamentare privind selectarea procedurii de achiziție; - nota privind calculul valorii estimate, dacă este cazul; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 35/153	

			<ul style="list-style-type: none"> - documentația de atribuire; - anunțul de intenție, dacă este cazul; - anunțul de concesionare; - alte documente specifice.
4.	Acord-cadru de achiziție publică/sectorială	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr.500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 98/2016 (25); - Legea nr. 99/2016 (26); - Legea nr. 101/2016 (28); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Hotărârea Guvernului nr.394/2016 (63); - Hotărârea Guvernului nr.395/2016 (64); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (75); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - strategia anuală de achiziții publice/sectoriale; - programul anual al achizițiilor publice/sectoriale; - programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare); - strategia de contractare/nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție; - nota privind calculul valorii estimate minime și maxime, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul; - acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul; - documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări /erate la documentația de atribuire, dacă este cazul; - actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului; - contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 36/153	

			<p>documentele privind soluționarea;</p> <ul style="list-style-type: none"> - anunțul de participare/simplificat/de concurs, publicate în SEAP/anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul; - oferta/ofertele desemnată/desemnate câștigătoare și clarificările aferente ofertei/ofertelor, dacă este cazul; - raportul procedurii de atribuire; - comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii; - documentul privind soluționarea contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul; - alte documente specifice.
5.	Act adițional la acordul-cadru de achiziție publică/sectorială	<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (1); - Legea nr.500/2002 (10); - Legea nr. 346/2004 (12); - Legea nr. 273/2006 (16); - Legea nr. 98/2016 (25); - Legea nr. 99/2016 (26); - Legea nr. 101/2016 (28); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Hotărârea Guvernului nr.394/2016 (63); - Hotărârea Guvernului nr.395/2016 (64); - Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 (75); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - acordul-cadru de achiziție publică/sectorială și actele adiționale anterioare, dacă este cazul; - documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a acordului-cadru; - nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării acordului-cadru; - alte documente specifice.
6.	Document de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (10); - Legea nr. 273/2006 (16); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (31); - Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 (67); 	<ul style="list-style-type: none"> - programul de investiții publice, dacă este cazul; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului/ proiectului de investiții sau a documentației de

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 37/153	

	prețuri	- alte acte normative specifice.	avizare a lucrărilor de intervenții; - fișa obiectivului/proiectului de investiții, dacă este cazul; - devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții; - angajamentele legale încheiate; - situația plăților efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării; - situația restului de executat la data actualizării; - baza de date statistice a Institutului Național de Statistică; - nota de calcul al actualizării; - alte documente specifice.
--	---------	-------------------------------------	--

Notă: Se supun controlului financiar preventiv delegat și operațiunile finanțate din venituri proprii.

F. Listele de verificare pentru operațiunile cuprinse în Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv

LISTĂ DE VERIFICARE
CERERE PENTRU DESCHIDEREA DE CREDITE BUGETARE

Cod A.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare
1.2.	- Nota de fundamentare/situația privind obligațiile de plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare
1.3.	- Situația disponibilului la sfârșitul lunii precedente
1.4.	- Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.5.	- Situația creditelor bugetare deschise și neutilizate
1.6.	- Bugetul
1.7.	- Fișele cu speciamentele de semnături pentru persoanele abilitate să semneze cererile pentru deschiderea de credite bugetare
1.8.	- Alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 38/153	

	prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Completarea corectă a cererii pentru deschiderea de credite bugetare cu privire la:
3.1.	- Beneficiarul deschiderii de credite bugetare
3.2.	- Conturile de trezorerie
3.3.	- Suma pentru care se cere deschiderea de credite bugetare
3.4.	- Corespondența dintre suma solicitată la nivel de capitol și detalierea pe subdiviziuni ale clasificăției bugetare
3.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
4.	Încadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare în:
4.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an și trimestre, detaliate conform clasificăției bugetare
4.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern (când este cazul) sau în limita diminuată conform prevederilor legale
4.3.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a acțiunii (când este cazul)
4.4.	- Nivelul rezultat din nota justificativă/fundamentare
5.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare, ținând cont de :
5.1.	- Creditele bugetare deschise și neutilizate
5.2.	- Utilizarea integrală a sumei până la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
6.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
6.1.	- Încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre, detaliate conform clasificăției bugetare, precum și existența temeiului legal al sumelor care se solicită pentru deschiderea de credite bugetare
6.2.	- Stabilirea sumelor solicitate în funcție de creditele deschise și neutilizate
6.3.	- Existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal argumentează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
6.4.	- Respectarea dispozițiilor legale care reglementează efectuarea cheltuielilor
6.5.	- Concordanța semnăturilor de pe cererea pentru deschiderea de credite bugetare cu cele existente în fișele cu specimene de semnături

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

Cod A.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.2.	- Fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare, pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari de credite
1.3.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 39/153	

1.4.	- Bugetul
1.5.	- Fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind repartizarea creditelor bugetare
1.6.	- Alte documente specifice din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispoziția bugetară privind repartizarea creditelor bugetare
3.	Completarea corectă a dispoziției bugetare privind repartizarea creditelor bugetare cu privire la:
3.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
3.2.	- Conturile de trezorerie
3.3.	- Suma repartizată, perioada cu drept de utilizare
3.4.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare în creditele bugetare aprobate ordonatorilor de credite, repartizate ordonatorului principal pe trimestre și detaliate conform clasificăției bugetare
4.2.	- Sumele prevăzute pentru repartizare sunt cuprinse în cererea pentru deschiderea de credite bugetare sau sunt acoperite prin disponibilizări pe seama redistribuirii de credite deschise anterior
4.3.	- Existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal argumentează că nu va înregistra sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite
4.4.	- Încadrarea sumei prevăzută pentru repartizare în cererea pentru deschiderea de credite bugetare, nivelul dispoziției bugetare privind retragerea creditelor bugetare (când este cazul) și în solicitări/fundamentări/justificări, inclusiv corespondența cu perioada cu drept de utilizare
4.5.	- Concordanța semnăturilor de pe dispoziția bugetară privind repartizarea creditelor bugetare cu cele existente în fișele cu speciemenle de semnături

NOTĂ:

În cazul în care se prezintă la viză Borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare, obiectivele verificării din prezenta listă de verificare vor fi urmărite atât pentru fiecare dispoziție bugetară, cât și pentru borderoul centralizator în cauză. Se vizează de control financiar preventiv delegat proiectul de operațiune care a fost vizat de control financiar preventiv propriu.

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

Cod A.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 40/153	

1.1.	- Nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele 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.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz
4.2.	- Sumele propuse sunt prevăzute în bugetul anual aprobat și dacă sunt respectate prevederile Legii nr. 69/2010, când este cazul
4.3.	- Concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.4.	- Existența și relevanța justificărilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse în documentul de modificare
4.5.	- Respectarea angajamentelor anterioare

**LISTĂ DE VERIFICARE
DOCUMENT PENTRU EFECTUAREA VIRĂRILOR DE CREDITE**

Cod A.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare pentru efectuarea virărilor de credite
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul pentru efectuarea virărilor de credite
3.	Încadrarea sumei prevăzute a se vira în:
3.1.	- Creditele repartizate pe an/trimestre și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Să nu contravină legii privind finanțele publice, legii responsabilității fiscal-bugetare, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Să fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 41/153	

4.3.	- Să asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- 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
4.5.	- Să fie efectuate în intervalul de timp prevăzut de lege

**LISTĂ DE VERIFICARE
DISPOZIȚIE BUGETARĂ PRIVIND RETRAGEREA CREDITELOR BUGETARE**

Cod A.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei
1.4.	- Fișele cu speciemenle de semnături pentru persoanele abilitate să semneze dispozițiile bugetare privind retragerea creditelor bugetare
1.5.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispoziția bugetară privind retragerea creditelor bugetare
3.	Completarea corectă a dispoziției bugetare privind retragerea creditelor bugetare cu privire la:
3.1.	- Rubricile aferente instituției publice care retrage creditele bugetare/instituției publice căreia i se retrag creditele bugetare, inclusiv a conturilor aferente și a unităților Trezoreriei Statului la care acestea sunt deschise
3.2.	- Suma care se retrage
3.3.	- Corespondența dintre suma care se retrage și detalierea de pe verso-ul formularului
3.4.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Existența creditelor bugetare deschise și neutilizate
4.2.	- Retragera de credite bugetare este temeinic justificată
4.3.	- Încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal și în nivelul rezultat din nota de fundamentare
4.4.	- Să asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.5.	- Concordanța semnăturilor de pe dispoziția bugetară privind retragerea creditelor bugetare cu cele existente în fișele cu speciemenle de semnături

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 42/153	

**LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ**

Cod B.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Bugetul
1.2.	- Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale
1.3.	- Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
1.4.	- Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare- dezvoltare)
1.5.	- Strategia de contractare, dacă este cazul
1.6.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.7.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.8.	- Documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări la documentația de atribuire, dacă este cazul
1.9.	- Contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul și documentele privind soluționarea
1.10.	- Anunțul de participare/simplificat/de concurs publicate în SEAP/anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul
1.11.	- Oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă este cazul
1.12.	- Actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz
1.13.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia candidaților (aplicabil procedurilor offline, dialog competitiv, negociere competitivă, parteneriat pentru inovare, procedură simplificată desfășurată în mai multe etape)
1.14.	- Raportul procedurii de atribuire
1.15.	- Documentele de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul
1.16.	- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire
1.17.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul de achiziție publică/sectorială
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Valoarea contractului să se încadreze în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 43/153	

3.3.	- Valoarea ofertei câștigătoare
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Să fie cuprins în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale sau în programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare)
4.2.	- Procedura de atribuire aplicată să fie cea stabilită în: a) Strategia de contractare, dacă este cazul, și b) Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale sau Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect, dacă nu este cazul să se întocmească strategia de contractare, potrivit prevederilor legale
4.3.	- Obiectul contractului să se încadreze în categoria de cheltuieli considerate eligibile, potrivit contractului/ordinului/deciziei de finanțare și/sau acordului sau convenției de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator
4.4.	- Să fie întocmit potrivit modelului de contract inclus în documentația de atribuire cu toate clarificările și modificările aduse de autoritatea contractantă în perioada de clarificări, completat cu datele din oferta declarată câștigătoare în raportul procedurii de atribuire; dacă apar alte modificări în avantajul autorității contractante, acestea sunt justificate printr-o notă separată
4.5.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei și a garanției de participare
4.6.	- Să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a contractului de achiziție publică/sectorială, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice
4.7.	- Niciuna din clauzele obligatorii nu a fost modificată, iar modificările efectuate conform punctului 4.4 nu afectează caracterul general al contractului și drepturile autorității contractante
4.8.	- Contractul de achiziție publică/sectorială trebuie să cuprindă prevederi referitoare la: a) părțile și datele de identificare a acestora; b) obiectul contractului; c) prețul/costul contractului; d) durata; e) termenele de livrare/prestare a activităților ce fac obiectul contractului; f) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea prevederilor legale; g) modalitățile și condițiile de plată; h) acordarea de avans în condițiile legii; i) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; j) constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul.

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

Cod B.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Cererea de finanțare
1.2.	- Proiectul tehnic și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 44/153	

	specialitate
1.3.	- Bugetul
1.4.	- Acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz
1.5.	- Acordul de implementare
1.6.	- Hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate
1.7.	- Programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării
1.8.	- Nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator
1.9.	- Raportul privind vizita la fața locului
1.10.	- Raportul de analiză a conformității administrative și a eligibilității proiectului
1.11.	- Scrisoarea de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului
1.12.	- Raportul de evaluare tehnică și financiară
1.13.	- Nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare
1.14.	- Decizia pentru aprobarea proiectelor selectate
1.15.	- Fișa de fundamentare a proiectului
1.16.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Încadrarea valorii contractului/deciziei/ordinului de finanțare în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Să fie în cadrul programului de finanțare
4.2.	- Să prevadă valoarea totală a proiectului de finanțat, detaliată pe surse de finanțare
4.3.	- Să prevadă eligibilitatea și rambursarea cheltuielilor care se finanțează
4.4.	- Să prevadă acordarea prefinanțării, cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă reglementări privind TVA
4.6.	- Suma din contract/decizie/ordin de finanțare să fie conformă cu cea din bugetul detaliat al proiectului
4.7.	- Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile programului operațional
4.8.	- Să prevadă actualizarea finanțării în perioada de implementare a proiectului, cu respectarea legii
4.9.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a contractării fondurilor
4.10.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.11.	- Să prevadă calitatea Curții de Conturi a României de a exercita control financiar, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr. 350/2005
4.12.	- Să fie însoțit de toate celelalte documente impuse de legislația în vigoare, în faza de angajare

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 45/153	

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT SUBSECVENT ACORDULUI-CADRU

Cod B.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Bugetul
1.2.	- Acordul-cadru
1.3.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.4.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.5.	- Invitația la reofertare, documentația de atribuire completă, clarificări la documentația de reofertare, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici
1.6.	- Oferta desemnată câștigătoare și clarificările aferente ofertei, dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici
1.7.	- Nota justificativă privind stabilirea ofertei câștigătoare a contractului subsecvent/raportul procedurii de reofertare dacă semnarea contractului subsecvent s-a făcut cu reluarea competiției între operatorii economici
1.8.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor, dacă este cazul
1.9.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul
1.10.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul
1.11.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.12.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul subsecvent acordului-cadru
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Încadrarea valorii contractului subsecvent în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Încheierea contractului subsecvent cu unul dintre operatorii care au semnat acordul-cadru cu autoritatea contractantă
4.2.	- Contractul subsecvent să fie întocmit potrivit modelului de contract inclus în acordul-cadru/documentația de atribuire cu toate clarificările și modificările aduse de autoritatea/entitatea contractantă în perioada de clarificări pe parcursul reofertării, dacă este cazul, completat cu datele din oferta declarată câștigătoare în raportul procedurii de reofertare,

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 46/153	

	cu toate clarificările și modificările aduse acestuia în perioada procedurii de atribuire; dacă apar alte modificări în avantajul autorității contractante, acestea sunt justificate printr-o notă separată
4.3.	- Prețurile unitare să nu depășească valorile stabilite în acordul-cadru
4.4.	- Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator
4.5.	- Respectarea condițiilor de reluare a competiției din acordul-cadru, în cazul în care acordul-cadru prevede reluarea competiției cu operatorii economici semnatari
4.6.	- Semnarea contractului subsecvent se află în perioada de valabilitate a acordului-cadru
4.7.	- Clauzele contractului subsecvent nu aduc modificări substanțiale termenilor și condițiilor stabilite în acordul-cadru
4.8.	- Niciuna din clauzele obligatorii nu a fost modificată, iar modificările efectuate conform punctului 4.2 nu afectează caracterul general al contractului și drepturile autorității contractante
4.9.	- Documentele contractului subsecvent să precizeze: <ul style="list-style-type: none"> a) părțile și datele de identificare a acestora; b) obiectul contractului subsecvent; c) durata; d) termenele de livrare/prestare/executare a activităților ce fac obiectul contractului subsecvent; e) prețul/costul contractului subsecvent; f) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea prevederilor legale; g) modalitățile și condițiile de plată; h) acordarea de avans în condițiile legii; i) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; j) constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul; k) specificații privind calitatea și cantitatea lucrărilor/serviciilor/produselor care fac obiectul achiziției.

**LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT/COMANDĂ DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ, ATRIBUIT/ATRIBUITĂ
PRIN ACHIZIȚIE DIRECTĂ**

Cod B.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Bugetul
1.2.	- Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale
1.3.	- Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
1.4.	- Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare)
1.5.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.6.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.7.	- Documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 47/153	

	cu reglementările organismelor internaționale, dacă este cazul
1.8.	- Referatul de necesitate
1.9.	- Nota justificativă privind achiziția de la un operator economic, pentru situațiile în care achiziția nu se realizează prin intermediul catalogului electronic
1.10.	- Documentul justificativ al achiziției
1.11.	- Documentația de atribuire, dacă este cazul
1.12.	- Notificările transmise operatorilor economici ale căror produse/servicii/lucrări necesare autorității contractante se găsesc pe SEAP, dacă este cazul
1.13.	- Dovada transmiterii prin SEAP a răspunsului operatorilor economici, dacă este cazul
1.14.	- Oferta/Ofertele fermă/ferme transmisă/transmise prin SEAP de către operatorii economici, dacă este cazul
1.15.	- Acceptul ofertei ferme a operatorului economic de către autoritatea contractantă, dacă este cazul
1.16.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul/Comanda de achiziție publică/sectorială
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
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 desemnate câștigătoare, dacă este cazul
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Includerea în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în anexa la programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
4.2.	- Documentul justificativ al achiziției demonstrează respectarea pașilor stabiliți prin procedurile interne, dacă este cazul și a pragurilor valorice prevăzute de lege
4.3.	- Încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator, dacă este cazul
4.4.	- Întocmirea contractului/comenzii în conformitate cu modelele de contract/comandă existente, dacă este cazul
4.5.	- În situația întocmirii unui contract prin achiziție directă, condițiile contractuale trebuie să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a contractului de achiziție publică/sectorială, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice
4.6.	- Documentele contractului să precizeze: <ul style="list-style-type: none"> a) părțile și datele de identificare a acestora; b) durata și termenele de livrare/prestare/executare a produselor/serviciilor/lucrărilor; c) prețul/costul contractului; d) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea prevederilor legale; e) modalitățile și condițiile de plată; f) acordarea de avans în condițiile legii;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 48/153	

	<p>g) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților;</p> <p>h) constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul;</p> <p>i) specificații privind calitatea și cantitatea lucrărilor/serviciilor/produselor care fac obiectul achiziției;</p> <p>j) clauzele de revizuire, dacă este cazul, care să nu afecteze caracterul contractului și care să respecte legea;</p> <p>k) anexele la contract și ordinea de precedență în interpretarea acestora în cazul apariției de prevederi contradictorii.</p>
--	---

LISTĂ DE VERIFICARE
ACT ADIȚIONAL LA CONTRACTUL DE ACHIZIȚIE
PUBLICĂ/SECTORIALĂ

Cod B.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Bugetul
1.2.	- Documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care crește prețul contractului
1.3.	- Contractul de achiziție publică/sectorială și actele adiționale anterioare, dacă este cazul
1.4.	- Documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului
1.5.	- Documentul de constituire a garanției de bună execuție a contractului în termenul de valabilitate
1.6.	- Nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării contractului de achiziție publică/sectorială
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul adițional la contractul de achiziție publică/sectorială
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global, după caz
3.	Încadrarea valorii actului adițional în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul maxim prevăzut de reglementările legale, din prețul inițial al contractului, cumulând și creșterile din actele adiționale anterioare
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Modificările, indiferent dacă sunt sau nu sunt evaluabile în bani și indiferent de valoarea acestora, să fie prevăzute în documentele achiziției inițiale sub forma unor clauze de revizuire clare, precise și fără echivoc, care pot include clauze de revizuire a prețului sau orice alte opțiuni

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 49/153	

4.2.	- Încadrarea modificării în prevederile legale, astfel încât să nu fie necesară organizarea unei noi proceduri de atribuire
4.3.	- Clauzele de revizuire să precizeze obiectul, limitele și natura eventualelor modificări sau opțiuni, precum și condițiile în care se poate recurge la acestea și să nu introducă modificări sau opțiuni care ar afecta caracterul general al contractului de achiziție publică/sectorială
4.4.	- În situația în care modificarea se face fără organizarea unei noi proceduri de atribuire, nu este permisă modificarea prețului contractului de achiziție publică/sectorială în așa fel încât noua valoare rezultată în urma respectivei modificări să depășească pragurile prevăzute de lege pentru publicarea unui anunț de participare sau a unui anunț simplificat sau să fi impus organizarea unei alte proceduri de atribuire decât cea aplicată pentru atribuirea contractului respectiv
4.5.	- Prelungirea duratei contractului, dacă este un contract de furnizare sau de servicii cu caracter de regularitate, încheiat în anul precedent și a cărui durată normală de îndeplinire expiră la data de 31 decembrie, s-a făcut cu respectarea prevederilor legale
4.6.	- Să nu vizeze clauze care nu pot face obiectul vreunei modificări

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

Cod B.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Nota de fundamentare a concesiunii, cumpărării sau închirierii
1.4.	- Procedura aprobată de conducătorul entității publice, aplicabilă operațiunii de concesiune, cumpărare sau de închiriere
1.5.	- Documente specifice privind derularea operațiunii de concesiune, cumpărare sau de închiriere, potrivit procedurii aprobate de conducător
1.6.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul de concesiune, cumpărare sau de închiriere
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Încadrarea valorii contractului în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul prețului concesiunii/vânzării/chiriei ofertate de proprietar

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 50/153	

4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să respecte prevederile legale și procedurile privind concesiunea, cumpărarea sau închirierea
4.3.	- Termenii contractului să fie stabiliți în concordanță cu prevederile cadrului normativ
4.4.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.5.	- Să prevadă elementele de identificare a bunului concesionat, cumpărat sau închiriat
4.6.	- Să prevadă actualizarea prețului cu respectarea legii
4.7.	- Să prevadă obligațiile părților
4.8.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată
4.9.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de neonorare a obligațiilor contractuale

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

Cod B.7.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Documentele transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune
1.4.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul estimativ
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Încadrarea valorii devizului în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Limitele prevăzute de normele legale
3.4.	- Nivelul prevăzut de actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Stabilirea corectă a valorii devizului
4.2.	- Concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent
4.3.	- Încadrarea valorii devizului/categoriei de cheltuieli în limitele prevăzute de normele legale

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 51/153	

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

Cod B.8.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a deplasării în străinătate
1.2.	- Bugetul
1.3.	- Documente, invitații și comunicări scrise, privitoare la acțiune și condițiile efectuării deplasării în străinătate
1.4.	- Nota-mandat privind deplasarea
1.5.	- Memorandumul, după caz
1.6.	- Oferte pentru cazare și/sau transport, după caz
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul estimativ
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global,
3.	Încadrarea valorii devizului în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
3.3.	- Baremele prevăzute de normele legale
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Stabilirea corectă a valorii devizului
4.2.	- Concordanța dintre natura și quantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli)

LISTĂ DE VERIFICARE
CONVENȚIE PENTRU ACORDAREA DE ÎMPRUMUTURI, CONFORM ART. 69 DIN LEGEA
NR. 500/2002

Cod B.9.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 52/153	

1.1.	- Actul de înființare a instituției publice/activității finanțate integral din venituri proprii
1.2.	- Solicitarea instituției publice interesate pentru acordarea împrumutului
1.3.	- Nota de fundamentare privind acordarea împrumutului
1.4.	- Programul privind realizarea veniturilor proprii care să asigure rambursarea împrumutului
1.5.	- Graficul de rambursare a împrumutului
1.6.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Convenția pentru acordarea împrumutului
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Încadrarea valorii împrumutului în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul de împrumut solicitat
3.3.	- Nivelul posibil de rambursat, din nota de fundamentare
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Instituția publică solicitantă a împrumutului să se încadreze în prevederile art. 69 din Legea nr. 500/2002
4.2.	- Instituția publică solicitantă a împrumutului a întocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii, în vederea rambursării împrumutului
4.3.	- Să fie încheiată în cazul unei instituții publice/activități finanțate, nou-înființată
4.4.	- Să prevadă modalitatea și tranșele de acordare a împrumutului
4.5.	- Să prevadă măsuri asigurătorii de recuperare a împrumutului
4.6.	- Să prevadă termenele de constituire a împrumutului
4.7.	- Să prevadă rambursarea integrală a împrumutului în termen de 6 luni de la data acordării

LISTĂ DE VERIFICARE

ANGAJAMENT LEGAL (CONTRACT/ACORD/CONVENȚIE DE FINANȚARE, CONTRACT DE SUBVENȚIE, CONVENȚIE DE ÎMPRUMUT ETC.) PENTRU ACORDAREA DE AJUTOARE DE STAT/DE MINIMIS

Cod B.10.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Bugetul schemei de ajutor de stat/de minimis, defalcat pe fiecare an de implementare a schemei și pe surse de finanțare
1.2.	- Documentele prevăzute în actele normative/administrative de aprobare a acordării ajutoarelor de stat/de minimis
1.3.	- Cerere pentru finanțare, însoțită de documentele justificative prevăzute în actul normativ/administrativ
1.4.	- Documentele justificative pentru fundamentarea planului de afaceri, dacă este cazul
1.5.	- Planul de investiții și studiul tehnico-economic, dacă este cazul

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 53/153	

1.6.	- Indicatorii de eficiență aferenți proiectului de investiții, dacă este cazul
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Angajamentul legal (contract/acord/convenție de finanțare, contract de subvenție, convenție de împrumut etc.)
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global
3.	Încadrarea valorii angajamentului legal în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Categoria cheltuielilor eligibile
3.3.	- Nivelul maxim al ajutorului de stat/de minimis
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Respectarea tuturor condițiilor prevăzute în actul de aprobare a schemei de ajutor de stat/de minimis
4.2.	- Îndeplinirea condițiilor de eligibilitate în vederea acordării finanțării
4.3.	- Încadrarea în bugetul alocat pentru acordarea ajutorului de stat/de minimis
4.4.	- Să fie încheiat în perioada de aplicare a ajutorului de stat/de minimis
4.5.	- Să conțină prevederi referitoare la recuperarea ajutoarelor de stat/de minimis, în concordanță cu prevederile cuprinse în reglementările europene și naționale
4.6.	- Să respecte modalitățile de acordare a ajutorului de stat/de minimis prevăzute în actele normative/administrative prin care s-au aprobat schemele respective
4.7.	- Beneficiarul se încadrează în categoria de solicitant de ajutor de stat/de minimis, conform cerinței din actul normativ/administrativ de aprobare
4.8.	- Angajamentul legal să precizeze, cel puțin: <ul style="list-style-type: none"> a) datele de identificare ale furnizorului/administratorului, după caz, și beneficiarului; b) baza legală a schemei de ajutor de stat/de minimis și domeniul de aplicare; c) durata, valoarea și intensitatea/cuantumul maxim al ajutorului de stat/de minimis; d) cheltuielile eligibile; e) momentul și modalitatea de acordare a ajutorului de stat/de minimis; f) originea ajutorului de stat/de minimis; g) metoda de calcul a ajutoarelor acordate; h) informații referitoare la monitorizarea, raportarea și recuperarea ajutoarelor de stat/de minimis.

LISTĂ DE VERIFICARE
ACT ADIȚIONAL LA CONTRACTUL/DECIZIA/ORDINUL DE FINANȚARE

Cod B.11.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1	- Bugetul
1.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare și actele adiționale anterioare, dacă este cazul

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 54/153	

1.3.	- Documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care se majorează valoarea
1.4.	- Nota de fundamentare privind necesitatea modificării contractului/deciziei/ordinului de finanțare
1.5.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul adițional la contractul/decizia/ordinul de finanțare
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global, după caz
3.	Încadrarea valorii actului adițional în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul prevăzut în valoarea totală aprobată a proiectului/obiectivului de finanțat, în valoarea maximă stabilită prin acte normative specifice sau prin acte administrative interne specifice, după caz, cumulând valoarea tuturor actelor adiționale anterioare
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Să fie încheiat potrivit prevederilor legale specifice, reglementărilor interne specifice și/sau a celor din contractul inițial privind modificarea clauzelor contractuale
4.2.	- Să fie încheiat în perioada de contractare a fondurilor, dacă este cazul
4.3.	- Actul adițional să fie încheiat în perioada de valabilitate a contractului/deciziei/ordinului de finanțare
4.4.	- Valoarea suplimentată stabilită prin actul adițional să se încadreze în suma solicitată de beneficiar, dacă este cazul”

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND
ACHIZIȚIA PUBLICĂ/SECTORIALĂ, CONCESIUNEA DE LUCRĂRI SAU SERVICII

Cod C.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Contractul/Contractul subsecvent de achiziție publică/sectorială sau comanda, contractul de concesiune de lucrări sau servicii
1.2.	- Documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul
1.3.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.4.	- Angajamentul bugetar
1.5.	- Factura, însoțită de documentele care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/executarea lucrărilor, vizată pentru "Bun de plată"
1.6.	- Documentul de constituire a comisiei de recepție
1.7.	- Documentele privind recepția produselor/serviciilor/lucrărilor

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 55/153	

1.8.	- Documentele de transport, vămuire, dacă este cazul
1.9.	- Evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul
1.10.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data emiterii facturii
3.3.	- Numărul și data angajamentului legal
3.4.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.5.	- Beneficiarul sumei
3.6.	- Banca și contul bancar
3.7.	- Avansul acordat și reținut, dacă este cazul
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Contractul este valabil și garanția de bună execuție este valabilă
4.2.	- Valoarea cheltuielilor este lichidată prin viza „Bun de plată”
4.3.	- Cheltuiala este conform angajamentului legal în ceea ce privește: a) cantitatea și calitatea produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate; b) prețul/tarifal unitar al produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate; c) termenele de livrare/prestare/executare; d) modalitatea și condițiile de plată.
4.4.	- Valoarea TVA facturată este corectă
4.5.	- Conversia valutară este calculată corect, dacă este cazul
4.6.	- Documentele justificative sunt conforme cu prevederile legale
4.7.	- Avansul este dedus conform prevederilor legale și contractuale, dacă este cazul
4.8.	- Încadrarea în nivelul angajamentului bugetar
4.9.	- Încadrarea în creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU AVANSURI ACORDATE ÎN CADRUL
CONTRACTULUI DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ/DE CONCESIUNE DE LUCRĂRI
SAU SERVICII

Cod C.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Contractul de achiziție publică/sectorială/Contractul de concesiune de lucrări sau servicii
1.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.3.	- Angajamentul bugetar
1.4.	- Avizul de plată

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 56/153	

1.5.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.6.	- Solicitarea de acordare a avansului
1.7.	- Factura
1.8.	- Documentul prin care se constituie garanția legală de returnare a avansului
1.9.	- Nota de fundamentare/autorizare
1.10.	- Documentul de constituire a garanției de bună execuție, dacă este cazul
1.11.	- Evidența avansurilor acordate și deduse, dacă este cazul
1.12.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Numărul și data contractului
3.4.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.5.	- Beneficiarul sumei
3.6.	- Banca și contul bancar din contract
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Contractul este valabil și garanția de bună execuție este valabilă
4.2.	- Garanția de returnare a avansului a fost constituită conform prevederilor contractuale și legale
4.3.	- Contractul prevede acordarea de avans în cuantumul din factură
4.4.	- Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului bugetar; b) nivelul din nota de fundamentare/autorizare; c) nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.
4.5.	- Valoarea TVA facturată este corectă
4.6.	- Conversia valutară este calculată corect, dacă este cazul
4.7.	- Avansul acordat anterior a fost justificat integral sau recuperat din sumele datorate, dacă este cazul
4.8.	- Încadrarea în termenul legal de plată

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

Cod C.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 57/153	

1.1.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare
1.2.	- Angajamentul bugetar/bugetul
1.3.	- Cererea de plată/rambursare privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale
1.4.	- Nota de autorizare a plății/rambursării
1.5.	- Notificarea privind depunerea cererii de plată
1.6.	- Avizul de plată/rambursare
1.7.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.8.	- Decontul privind prefinanțarea acordată, dacă este cazul
1.9.	- Documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv
1.10.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative, pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Numărul și data angajamentului legal
3.4.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.5.	- Beneficiarul sumei
3.6.	- Banca beneficiarului și contul
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Angajamentul legal este în termenul de valabilitate
4.2.	- Stabilirea sumei propuse pentru plată conform prevederilor legale și contractuale
4.3.	- Încadrarea în termenul legal de plată
4.4.	- Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului legal și bugetar; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza "Bun de plată"; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU ACREDITIV SIMPLU SAU DOCUMENTAR ÎN
CADRUL UNUI CONTRACT EXTERN FINANȚAT PRINTR-UN ÎMPRUMUT EXTERN

Cod C.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Contractul extern
1.3.	- Angajamentul bugetar

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 58/153	

1.4.	- Acreditivul simplu sau documentar, emis de banca depozitară a contului special
1.5.	- Documentele justificative de transport, vămuire, dacă este cazul
1.6.	- Documentele justificative care atestă livrarea produselor/prestarea serviciilor/executarea lucrărilor ori recepția, dacă este cazul
1.7.	- Acordul de împrumut extern/Acordul subsidiar de împrumut
1.8.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Correspondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative, pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Numărul și data angajamentului legal
3.4.	- Numărul și data acreditivului
3.5.	- Felul valutei
3.6.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.7.	- Beneficiarul sumei
3.8.	- Banca beneficiarului și contul
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Contractul este în termenul de valabilitate
4.2.	- Cheltuiala este conform angajamentului legal în ceea ce privește: a) cantitatea și calitatea produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate; b) prețul/tarifal unitar al produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate; c) termenele de livrare/prestare/executare; d) modalitatea și condițiile de plată; e) facturarea TVA; f) conversia valutară, dacă este cazul.
4.3.	- Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.4.	- Încadrarea în termenul legal de plată
4.5.	- Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului legal și bugetar; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza "Bun de plată"; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU COTIZAȚII, RESPECTIV CONTRIBUȚII, TAXE ETC.
LA DIVERSE ORGANISME INTERNAȚIONALE

Cod C.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 59/153	

1.1.	- Acordul, convenția sau protocolul privind aderarea la organismul internațional, inclusiv actul normativ care aprobă aderarea respectivă
1.2.	- Avizul de plată transmis de organismul internațional și/sau alte elemente care privesc suma de plată în valută și termenul scadent la plată
1.3.	- Angajamentul bugetar/Bugetul
1.4.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Correspondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Numărul și data angajamentului legal
3.4.	- Felul valutei
3.5.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.6.	- Beneficiarul sumei
3.7.	- Banca beneficiarului și contul
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.2.	- Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului legal și bugetar; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza "Bun de plată"; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.
4.3.	- Încadrarea în termenul legal de plată

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU AJUTOARE DE STAT/DE MINIMIS, SCHEME DE PLĂȚI, SUBVENȚII, TRANSFERURI, RENTE VIAGERE AGRICOLE SAU ALTE PLĂȚI DIN FONDURI PUBLICE, ACORDATE OPERATORILOR ECONOMICI SAU ALTOR BENEFICIARI LEGALI

Cod C.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare/Nota de lichidare
1.2.	- Angajamentul legal, dacă este cazul
1.3.	- Angajamentul bugetar/Bugetul
1.4.	- Bugetul schemei de ajutoare/de plăți, defalcat pe ani de implementare și pe surse de finanțare, dacă este cazul
1.5.	- Cererea de plată/de decontare/de eliberare a sumei

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 60/153	

1.6.	- Documentația specifică conform actului normativ/administrativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Numărul și data angajamentului legal
3.4.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.5.	- Beneficiarul sumei
3.6.	- Banca beneficiarului și contul
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate:
4.1.	- Documentele justificative sunt întocmite în conformitate cu prevederile legale și procedurile interne
4.2.	- Angajamentul legal este în termenul de valabilitate
4.3.	- Cheltuiala este eligibilă
4.4.	- Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată/respectarea metodologiei de calcul
4.5.	- Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului legal și/sau bugetar; b) bugetul schemei; c) valoarea cheltuielilor lichidate; d) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.
4.6.	- Încadrarea în termenul legal de plată

**LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND REDEVENȚE, CHIRII SAU ALTE CHELTUIELI
LEGATE DE CONCESIONARE SAU ÎNCHIRIERE**

Cod C.7.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Contractul de concesiune/Contractul de închiriere
1.3.	- Angajamentul bugetar/Bugetul
1.4.	- Documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat
1.5.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 61/153	

2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Numărul și data angajamentului legal
3.4.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.5.	- Beneficiarul sumei
3.6.	- Banca beneficiarului și contul
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.2.	- Încadrarea în termenul legal de plată
4.3.	- Încadrarea sumei propuse pentru plată în: a) nivelul angajamentului legal și bugetar; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza "Bun de plată"; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.

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

Cod C.8.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Statele de salarii
1.3.	- Situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate
1.4.	- Situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal, pe luna anterioară
1.5.	- Actele de decizie internă pentru aprobarea acordării sporurilor, orelor suplimentare, premiilor, altor drepturi salariale
1.6.	- Bugetul/angajamentul bugetar
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din documentele justificative pentru:
3.1.	- Natura cheltuielii
3.2.	- Numărul și data documentelor justificative
3.3.	- Subdiviziunea clasificăției bugetare
3.4.	- Beneficiarul sumei

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 62/153	

3.5.	- Banca beneficiarului și contul
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Încadrarea sumei propuse la plată în: a) nivelul angajamentului bugetar/prevederile bugetului; b) valoarea cheltuielilor lichidate prin viza "Bun de plată"; c) creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil.
4.2.	- Încadrarea numărului de personal din statul de salarii în: a) numărul maxim de personal stabilit prin buget; b) numărul rezultat din statul de funcții.
4.3.	- Respectarea prevederilor legale privind plata: a) salariilor; b) sporurilor; c) orelor suplimentare; d) premiilor; e) altor drepturi salariale; f) contribuțiilor.
4.4.	- Aplicarea cotelor legale de contribuții

**LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT DE CONCESIUNE DE LUCRĂRI SAU SERVICII
(ENTITATEA PUBLICĂ ESTE CONCEDENT)**

Cod D.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1	Existența documentelor justificative
1.1.	- Bugetul
1.2.	- Strategia de contractare sau Nota justificativă/Studiul de fundamentare privind selectarea procedurii, după caz
1.3.	- Documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP și, dacă este cazul, clarificări la documentația de atribuire
1.4.	- Contestățiile privind documentația de atribuire, dacă este cazul și documentele privind soluționarea
1.5.	- Anunțul de concesionare/invitația de concesionare/anunțul de concesiune simplificat/anunțul de intenție publicate în SEAP, erate, clarificări publicate, dacă este cazul, sau invitația de participare publicată în SEAP, erate publicate, dacă este cazul
1.6.	- Actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere/coordonare și supervizare, după caz
1.7.	- Raportul procedurii de atribuire
1.8.	- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire
1.9.	- Oferta desemnată câștigătoare și, dacă este cazul, clarificările aferente ofertei
1.10.	- Documentul de soluționare a contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul
1.11.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături,

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 63/153	

	conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Contractul de concesiune
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global, dacă este cazul
3.	Partea aferentă entității contractante din valoarea contractului de concesiune să se încadreze în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul ofertei câștigătoare
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Procedura de atribuire aplicată să fie cea aprobată prin Strategia de contractare sau Nota justificativă/Studiul de fundamentare, după caz
4.2.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei și a garanției de participare
4.3.	- Să fie întocmit potrivit modelului de contract inclus în documentația de atribuire, cu toate clarificările și modificările aduse de entitatea contractantă în perioada de clarificări, și completat cu datele din oferta declarată câștigătoare în raportul procedurii de atribuire; dacă apar alte modificări în avantajul entității contractante, acestea sunt justificate printr-o notă separată
4.4.	- Niciuna din clauzele obligatorii nu a fost modificată, iar modificările efectuate conform punctului 4.3. nu afectează caracterul general al contractului și drepturile entității contractante
4.5.	- Aspectele care au constituit factori de evaluare sau care au creat un avantaj competitiv în raport cu ceilalți participanți la procedură, se includ în contract sub formă de clauze obligatorii care nu mai pot fi modificate pe perioada de implementare a contractului
4.6.	- Contractul să precizeze: <ul style="list-style-type: none"> a) părțile și datele de identificare a acestora completate cu datele ofertantului câștigător; b) mecanismul de plată conform ofertei câștigătoare; c) cuantificarea și alocarea explicită a riscurilor conform ofertei câștigătoare; d) nivelul de performanță și de calitate al activităților conform ofertei câștigătoare; e) constituirea garanției de bună execuție conform documentației de atribuire coroborată cu oferta câștigătoare, dacă este cazul; f) valoarea concesiunii, din care contribuția entității contractante conform ofertei câștigătoare; g) termenele de executare/prestare conform documentației de atribuire coroborată cu oferta câștigătoare, după caz.

LISTĂ DE VERIFICARE
ACT ADIȚIONAL LA CONTRACTUL DE CONCESIUNE DE LUCRĂRI SAU SERVICII
(ENTITATEA PUBLICĂ ESTE CONCEDENT)

Cod D.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1	Existența documentelor justificative

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 64/153	

1.1.	- Bugetul
1.2.	- Documentul din care rezultă disponibilitatea creditelor de angajament, în cazul în care crește prețul contractului
1.3.	- Contractul de concesiune și, dacă este cazul, actele adiționale anterioare
1.4.	- Documentele inițiale ale concesiunii, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a contractului de concesiune de lucrări sau servicii
1.5.	- Documentul de constituire a garanției de bună execuție a contractului în termenul de valabilitate
1.6.	- Nota justificativă privind necesitatea modificării contractului, care însoțește propunerea de act adițional
1.7.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul adițional
2.3.	- Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament, Propunerea de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare, Angajamentul bugetar individual/global, dacă este cazul
3.	Valoarea actului adițional să se încadreze în:
3.1.	- Sursele de finanțare și nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul maxim de 10% din prețul inițial al contractului, cumulând și creșterile din actele adiționale anterioare
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Modificarea să se încadreze în prevederile Capitolului 5, Secțiunea a 2-a din Legea nr. 100/2016, astfel încât nu este necesară organizarea unei noi proceduri de atribuire
4.2.	- Modificarea să fi fost prevăzută în documentele inițiale ale concesiunii de lucrări sau servicii și în contract sub forma unor clauze de revizuire clare, precise și fără echivoc, care pot include clauze de revizuire a valorii sau orice alte opțiuni
4.3.	- Modificarea să nu afecteze caracterul general al contractului de concesiune
4.4.	- Modificarea contractului de concesiune de lucrări sau servicii să nu ducă la creșterea valorii contractului peste pragurile prevăzute de lege pentru publicarea unui anunț de concesiune sau a unui anunț de participare simplificat
4.5.	- Modificarea se face în perioada de valabilitate a contractului
4.6.	- Modificarea să nu diminueze responsabilitățile concesionarului în asemenea măsură încât cea mai mare parte a riscurilor să fie redistribuită concedentului
4.7.	- Modificarea să nu vizeze clauze care, conform contractului, nu pot face obiectul niciunei modificări

LISTĂ DE VERIFICARE
MODEL DE ACORD-CADRU DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ INCLUS ÎN
DOCUMENTAȚIA DE ATRIBUIRE

Cod E.1.

Nr.	Obiectivele verificării
------------	--------------------------------

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 65/153	

crt.	
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale
1.2.	- Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
1.3.	- Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiecte de cercetare-dezvoltare)
1.4.	- Strategia de contractare/Nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție
1.5.	- Nota privind calculul valorii estimate minime și maxime, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare
1.6.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul
1.7.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul
1.8.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul
1.9.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.10.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.11.	- Documentația de atribuire
1.12.	- Anunțul de intenție, dacă este cazul
1.13.	- Anunțul de participare/simplificat/de concurs, anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, după caz
1.14.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Modelul de acord-cadru de achiziție publică/sectorială
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Acordul-cadru de achiziție publică/sectorială să fie cuprins în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
3.2.	- Documentele privind achiziția să fie conforme cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale, dacă este cazul
3.3.	- Procedura de atribuire care urmează a fi aplicată să fie cea stabilită în strategia de contractare, dacă este cazul, sau în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale sau în programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect
3.4.	- Obiectul acordului-cadru de achiziție publică/sectorială să fie încadrat în categoria de cheltuieli considerate eligibile, potrivit contractului/ordinului/deciziei de finanțare și/sau acordului sau convenției de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator
3.5.	- Obiectul acordului-cadru este definit clar, conform justificării din strategia de contractare
3.6.	- Documentele privind achiziția să conțină modelul de contract subsecvent
3.7.	- Condițiile contractuale să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a acordului-cadru de achiziție publică/sectorială, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice/sectoriale
3.8.	- Documentele privind achiziția și modelul de acord-cadru să conțină prevederi, respectiv clauze de revizuire care să stabilească obiectul, limitele și natura eventualelor modificări sau opțiuni, care să nu afecteze caracterul general al acordului-cadru, precum și condițiile în care se poate recurge la acestea, dacă este cazul, cu respectarea legii

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 66/153	

3.9.	- Documentele privind achiziția și modelul de acord-cadru să prevadă care sunt clauzele care nu pot face obiectul niciunei modificări
3.10.	- Modelul de acord-cadru de achiziție publică/sectorială inclus în documentația de atribuire să precizeze: a) obiectul; b) părțile și datele de identificare a acestora; c) durata; d) termenele de livrare/prestare a activităților ce fac obiectul contractului; e) prețul/tarifal unitar/costul sau prețurile/tarifele unitare/costurile; f) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea legii; g) modalitățile și condițiile de plată; h) acordarea de avans în condițiile legii; i) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; j) prevederi referitoare la constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul; k) anexele la acordul-cadru și ordinea de precedență în interpretarea acestora în cazul apariției de prevederi contradictorii; l) în cazul în care acordul-cadru de achiziție publică/sectorială se va încheia cu un singur operator economic, modelul de acord-cadru trebuie să prevadă cel puțin: (1) obligațiile principale pe care operatorul economic și le asumă prin ofertă; (2) prețul unitar pe care operatorul economic l-a prevăzut în ofertă și pe baza căruia se va determina prețul fiecărui contract subsecvent; m) în cazul în care acordul-cadru de achiziție publică/sectorială este încheiat cu mai mulți operatori economici, iar contractele subsecvente urmează să fie atribuite prin reluarea competiției, acordul-cadru trebuie să prevadă: (1) elementele/condițiile care rămân neschimbate pe întreaga durată a respectivului acord-cadru; (2) elementele/condițiile care vor face obiectul reluării competiției pentru atribuirea contractelor subsecvente; elementele reoferțării se referă la preț, termene de livrare/prestare/ execuție, caracteristici tehnice, nivel calitativ și de performanță și acestea au fost prevăzute și în fișa de date a achiziției.

**LISTĂ DE VERIFICARE
MODEL DE CONTRACT DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ INCLUS ÎN
DOCUMENTAȚIA DE ATRIBUIRE**

Cod E.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Bugetul
1.2.	- Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale
1.3.	- Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
1.4.	- Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare)
1.5.	- Strategia de contractare/Nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție, după caz
1.6.	- Nota privind calculul valorii estimate, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 67/153	

	strategii de contractare
1.7.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul
1.8.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul
1.9.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul
1.10.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.11.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.12.	- Documentația de atribuire
1.13.	- Anunțul de intenție, dacă este cazul
1.14.	- Anunțul de participare/simplificat/de concurs, anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, după caz
1.15.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Modelul de contract de achiziție publică/sectorială
3.	Încadrarea valorii estimate din nota privind calculul valorii estimate/strategia de contractare în nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Contractul să fie cuprins în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
4.2.	- Documentele privind achiziția să fie întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale, dacă este cazul
4.3.	- Procedura de atribuire care urmează a fi aplicată este cea stabilită în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în strategia de contractare, dacă este cazul
4.4.	- Obiectul contractului să fie încadrat în categoria de cheltuieli considerate eligibile, potrivit contractului/ordinului/deciziei de finanțare și/sau acordului sau convenției de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator
4.5.	- Obiectul contractului este definit clar, conform justificării din strategia de contractare
4.6.	- Condițiile contractuale să prevadă dreptul autorității contractante de denunțare unilaterală a contractului de achiziție publică/sectorială, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice/sectoriale
4.7.	- Documentele privind achiziția și modelul de contract să conțină prevederi, respectiv clauze de revizuire care să stabilească obiectul, limitele și natura eventualelor modificări sau opțiuni, care să nu afecteze caracterul general al contractului, precum și condițiile în care se poate recurge la acestea, dacă este cazul, cu respectarea legii
4.8.	- Documentele privind achiziția și modelul de contract să prevadă care sunt clauzele care nu pot face obiectul niciunei modificări
4.9.	- Modelul de contract inclus în documentația de atribuire să precizeze: <ul style="list-style-type: none"> a) părțile și datele de identificare a acestora; b) obiectul contractului; c) prețul/costul contractului; d) durata; e) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea legii; f) modalitățile și condițiile de plată;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 68/153	

<ul style="list-style-type: none"> g) acordarea de avans în condițiile legii; h) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților; i) constituirea garanției de bună execuție, dacă este cazul; j) anexele la contract și ordinea de precedență în interpretarea acestora în cazul apariției de prevederi contradictorii.
--

LISTĂ DE VERIFICARE
MODEL DE CONTRACT DE CONCESIUNE DE LUCRĂRI SAU SERVICII
INCLUS ÎN DOCUMENTAȚIA DE ATRIBUIRE
(ENTITATEA PUBLICĂ ESTE CONCEDENT)

Cod E.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Bugetul
1.2.	- Strategia de contractare, dacă este cazul sau - Nota justificativă/Studiul de fundamentare privind selectarea procedurii de achiziție
1.3.	- Nota aprobată privind calculul valorii estimate, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare
1.4.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul
1.5.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul
1.6.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul
1.7.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.8.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.9.	- Documentația de atribuire
1.10.	- Anunțul de intenție, pentru servicii sociale sau alte servicii specifice prevăzute în Anexa 3 la Legea nr.100/2016
1.11.	- Anunțul de concesiune, dacă procedura de concesiune nu se încadrează în categoria excepțiilor definite în art. 64 și art. 65 din Legea nr. 100/2016
1.12.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Modelul de contract de concesiune
3.	Încadrarea valorii estimate a contractului de concesiune (sau a contribuției aferente entității contractante) în nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament
4.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
4.1.	- Procedura de atribuire ce urmează a fi aplicată să fie cea stabilită în strategia de contractare/nota justificativă/studiul de fundamentare, după caz
4.2.	- Justificarea alegerii procedurii de atribuire să fie corespunzătoare prevederilor legale (se verifică în cazul în care nu există strategie de contractate, potrivit legii)
4.3.	- Valoarea estimată să fie calculată în conformitate cu prevederile legale (se verifică în cazul

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 69/153	

	în care nu există strategie de contractare, potrivit legii)
4.4.	- Documentele privind achiziția să fie conforme cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale, dacă este cazul
4.5.	- Obiectul contractului să fie încadrat în categoria de cheltuieli considerate eligibile, potrivit contractului/ordinului/deciziei de finanțare și/sau acordului sau convenției de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator, dacă este cazul
4.6.	- Modelul de contract inclus în documentația de atribuire să precizeze: <ul style="list-style-type: none"> a) părțile și datele de identificare a acestora care vor fi completate ulterior; b) obiectul contractului clar definit, conform justificării din strategia de contractare; c) mecanismele de plată în cadrul contractului: <ul style="list-style-type: none"> (1) să stabilească modul de remunerare a concesionarului; (2) în cazul contractelor de concesiune de lucrări în care plata pentru utilizarea activelor ce fac obiectul contractului, inclusiv cele rezultate în urma implementării acestuia, se face direct de către utilizatorii finali, entitatea contractantă stabilește un mecanism de plată bazat pe nivelul cererii; (3) să prevadă modul de recuperare a costurilor de către concesionar; (4) în cazul modalităților și proiectelor de transport, care pot fi viabile din punct de vedere economic, dar nu și din punct de vedere financiar, precum și a altor servicii publice sau municipale, să prevadă mecanismul de plată bazat pe plăți de disponibilitate; d) cuantificarea și alocarea explicită a riscurilor pe întreaga durată a contractului de concesiune: în mod obligatoriu, contractul trebuie să conțină clauze prin care concesionarul să preia cea mai mare parte din riscurile de operare aferente contractului de concesiune; e) concedentul nu se obligă la plata niciunei sume de bani dacă prin contract se stabilește faptul că riscul de operare este preluat integral de concesionar; în acest caz, contractul poate prevedea o redevență pe care o primește concedentul, stabilită la un nivel fix sau într-un anumit procent din quantumul veniturilor încasate de concesionar de la utilizatorii finali ca urmare a activităților realizate; f) dacă riscurile de operare sunt împărțite între concedent și concesionar, contractul de concesiune trebuie să prevadă explicit contribuția financiară a concedentului pe parcursul derulării contractului, precum și alte angajamente ale acestuia, ca sprijin complementar; g) formula de ajustare a prețurilor, dacă este cazul, cu respectarea legii; h) nivelul de performanță și de calitate al activităților pe care concesionarul urmează să le efectueze, precum și modul în care acesta trebuie să răspundă în eventuale situații de urgență, stabilind în acest sens indicatori relevanți și măsurabili pe baza cărora se va realiza verificarea modului de respectare a obligațiilor contractuale; i) dreptul concedentului de a verifica îndeplinirea cerințelor de performanță și calitate a activităților realizate de concesionar, asigurându-se în acest sens inclusiv dreptul de a verifica documente relevante cu privire la aceste aspecte; j) modul în care concesionarul se obligă să prezinte concedentului rapoarte periodice sau la solicitarea acestuia din urmă, cu privire la modul de realizare a anumitor parametri pe parcursul derulării contractului; k) procedura legală prin care, la momentul începerii proiectului, se realizează transferul de la concedent la concesionar al infrastructurii sau al oricăror bunuri ce vor fi utilizate în derularea concesiunii, și faptul că lista acestora se constituie în anexe ale contractului de concesiune; l) clauze care fac distincția dintre bunurile de retur și bunurile proprii, precum și regimul juridic al acestora; m) clauze privind obligația concesionarului de a întreține și dezvolta bunurile de retur

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 70/153	

	<p>încredințate de concedent (dacă este cazul) pentru efectuarea activităților cuprinse în contractul de concesiune;</p> <p>n) clauze privind revenirea de plin drept, gratuit și libere de orice sarcini a bunurilor de retur la concedent, la încetarea contractului de concesiune;</p> <p>o) procedura legală prin care, la momentul finalizării proiectului, se realizează transferul obiectului concesiunii de la concesionar la concedent;</p> <p>p) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților;</p> <p>q) clauze privind răspunderea solidară sau nu a operatorului economic cu cea a terțului/terților susținător/susținători în legătură cu executarea contractului de concesiune;</p> <p>r) clauze specifice care să permită entității contractante să urmărească orice pretenție la daune pe care concesionarul ar putea să o aibă împotriva terțului/terților susținător/susținători pentru nerespectarea obligațiilor asumate prin angajamentul de susținere ferm, cum ar fi, dar fără a se limita la, prin cesiunea drepturilor contractantului către entitatea contractantă, cu titlu de garanție;</p> <p>s) angajamentul de susținere prezentat de terț/terții susținător/susținători conform legii face parte integrantă din contractul de concesiune în legătură cu care s-a acordat susținerea;</p> <p>t) cuantumul și modul de constituire a garanțiilor;</p> <p>u) clauze de revizuire care să stabilească obiectul, limitele și natura eventualelor modificări sau opțiuni, care să nu afecteze caracterul general al contractului de concesiune, precum și condițiile în care se poate recurge la acestea, dacă este cazul, cu respectarea legii;</p> <p>v) clauze care nu pot face obiectul niciunei modificări;</p> <p>w) posibilitatea de denunțare unilaterală a contractului de concesiune de către concedent, în condițiile prevăzute de legislația în materia achizițiilor publice;</p> <p>x) durata concesiunii, asumată prin strategia de contractare;</p> <p>y) modalitatea de efectuare a plăților direct subcontractanților propuși în ofertă, corespunzător părții/părților din contract îndeplinite de aceștia, la solicitare;</p> <p>z) valoarea concesiunii, din care contribuția entității contractante;</p> <p>aa) termenele de executare/prestare a activităților ce fac obiectul contractului;</p> <p>bb) anexele la contract și ordinea de precedență în interpretarea acestora în cazul apariției de prevederi contradictorii.</p>
--	--

**LISTĂ DE VERIFICARE
ACORD-CADRU DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ**

Cod E.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Strategia anuală de achiziții publice/sectoriale
1.2.	- Programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
1.3.	- Programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect (în cazul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile și/sau proiectelor de cercetare-dezvoltare)
1.4.	- Strategia de contractare/Nota justificativă privind selectarea procedurii de achiziție, după caz
1.5.	- Nota privind calculul valorii estimate minime și maxime, în cazul în care nu este necesară întocmirea unei strategii de contractare
1.6.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, dacă este cazul

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 71/153	

1.7.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții, dacă este cazul
1.8.	- Acordul sau convenția de finanțare externă, dacă este cazul
1.9.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare, dacă este cazul
1.10.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții, dacă este cazul
1.11.	- Documentația de atribuire completă, așa cum a fost publicată în SEAP, clarificări/erate la documentația de atribuire, dacă este cazul
1.12.	- Actul de numire/desemnare a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz
1.13.	- Contestații la documentația de atribuire, dacă este cazul, și documentele privind soluționarea
1.14.	- Anunțul de participare/simplificat/de concurs, publicate în SEAP/anunțul de intenție valabil în mod continuu sau invitația de participare, erate, clarificări publicate, dacă este cazul
1.15.	- Oferta/ofertele desemnată/desemnate câștigătoare și clarificările aferente ofertei/ofertelor, dacă este cazul
1.16.	- Raportul procedurii de atribuire
1.17.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii de atribuire
1.18.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor privind rezultatul procedurii de atribuire, dacă este cazul
1.19.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Acordul-cadru de achiziție publică/sectorială
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Acordul-cadru să fie cuprins în strategia anuală de achiziții publice/sectoriale și în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale
3.2.	- Procedura de atribuire aplicată este cea stabilită în strategia de contractare, dacă este cazul, sau în programul anual al achizițiilor publice/sectoriale sau în programul achizițiilor publice/sectoriale la nivel de proiect
3.3.	- Obiectul acordului-cadru să fie încadrat în categoria de cheltuieli considerate eligibile, potrivit contractului/ordinului/deciziei de finanțare și/sau acordului sau convenției de finanțare externă și cu regulile organismului finanțator
3.4.	- Acordul-cadru să fie întocmit potrivit modelului de acord-cadru inclus în documentația de atribuire cu toate clarificările și modificările aduse de autoritatea contractantă în perioada de clarificări, completat cu datele din oferta/ofertele declarată/declarate câștigătoare în raportul procedurii de atribuire de achiziții publice/sectoriale; dacă apar modificări în avantajul autorității contractante, acestea sunt justificate printr-o notă separată
3.5.	- Niciuna dintre clauzele obligatorii nu a fost modificată, iar modificările efectuate conform punctului 3.4. nu afectează caracterul general al acordului-cadru și drepturile autorității contractante
3.6.	- Acordul-cadru de achiziții publice/sectoriale să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei/ofertelor și a garanției de participare
3.7.	- Acordul-cadru să conțină modelul de contract subsecvent
3.8.	- Acordul-cadru să precizeze: a) părțile și datele de identificare ale acestora;

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 72/153	

	<p>b) obiectul acordului-cadru;</p> <p>c) durata;</p> <p>d) prețul/tarifal unitar/costul sau prețurile/tarifele unitare/costurile;</p> <p>e) formula de ajustare a prețului, dacă este cazul, cu respectarea legii;</p> <p>f) modalitățile și condițiile de plată;</p> <p>g) acordarea de avans în condițiile legii;</p> <p>h) penalitățile în caz de nerespectare a obligațiilor părților;</p> <p>i) în cazul în care acordul-cadru este încheiat cu un singur operator economic, acesta trebuie să prevadă cel puțin:</p> <p style="padding-left: 20px;">(1) obligațiile principale pe care operatorul economic și le-a asumat prin ofertă;</p> <p style="padding-left: 20px;">(2) prețul unitar pe care operatorul economic l-a prevăzut în ofertă și pe baza căruia se va determina prețul fiecărui contract atribuit ulterior;</p> <p>j) în cazul în care acordul-cadru este încheiat cu mai mulți operatori economici, iar contractele subsecvente urmează să fie atribuite prin reluarea competiției, acordul-cadru trebuie să prevadă:</p> <p style="padding-left: 20px;">(1) elementele/condițiile care rămân neschimbate pe întreaga durată a respectivului acord;</p> <p style="padding-left: 20px;">(2) numărul de operatori economici cu care se încheie acordul-cadru este mai mic decât numărul maxim din anunțul de participare;</p> <p style="padding-left: 20px;">(3) elementele/condițiile care vor face obiectul reluării competiției pentru atribuirea contractelor subsecvente; elementele reoferării se referă la preț, termene de livrare/prestare/execuție, caracteristici tehnice, nivel calitativ și de performanță și de acestea au fost prevăzute și în fișa de date a achiziției.</p>
--	---

LISTĂ DE VERIFICARE
ACT ADIȚIONAL LA ACORDUL-CADRU DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ/SECTORIALĂ

Cod E.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Acordul-cadru de achiziție publică/sectorială și actele adiționale anterioare, dacă este cazul
1.2.	- Documentele achiziției inițiale, prin care se face dovada prevederilor privind posibilitatea de modificare a acordului-cadru de achiziție publică/sectorială
1.3.	- Nota justificativă care însoțește propunerea de act adițional privind necesitatea modificării acordului-cadru de achiziție publică/sectorială
1.4.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul adițional la acordul-cadru de achiziție publică/sectorială
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Modificările, indiferent dacă sunt sau nu sunt evaluabile în bani și indiferent de valoarea acestora, să fie prevăzute în documentele achiziției inițiale sub forma unor clauze de revizuire clare, precise și fără echivoc, care pot include clauze de revizuire a valorii maxime sau orice

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 73/153	

	alte opțiuni
3.2.	- Încadrarea modificării în prevederile legale, astfel încât să nu fie necesară organizarea unei noi proceduri de atribuire
3.3.	- Clauzele de revizuire să precizeze obiectul, limitele și natura eventualelor modificări sau opțiuni, precum și condițiile în care se poate recurge la acestea și să nu introducă modificări sau opțiuni care ar afecta caracterul general al acordului-cadru de achiziție publică/sectorială
3.4.	- În situația în care modificarea se face fără organizarea unei noi proceduri de atribuire, nu este permisă modificarea prețului acordului-cadru de achiziție publică/sectorială în așa fel încât noua valoare rezultată în urma respectivei modificări să depășească pragurile prevăzute de lege pentru publicarea unui anunț de participare sau a unui anunț simplificat sau să fi impus organizarea unei alte proceduri de atribuire decât cea aplicată pentru atribuirea acordului-cadru respectiv
3.5.	- Modificarea acordului-cadru nu vizează clauze obligatorii, nu afectează drepturile autorității/entității contractante

LISTĂ DE VERIFICARE

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

Cod E.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența documentelor justificative
1.1.	- Programul de investiții publice, după caz
1.2.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții
1.3.	- Devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții
1.4.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, după caz
1.5.	- Angajamentele legale încheiate
1.6.	- Situația plăților efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării
1.7.	- Situația restului de executat la data actualizării
1.8.	- Baza de date statistice a Institutului Național de Statistică
1.9.	- Nota de calcul al actualizării
1.10.	- Alte documente specifice
2.	Existența avizelor/certificărilor conducătorului compartimentului juridic/financiar-contabil/de specialitate emitent, precum și a vizelor, aprobărilor, altor semnături, conform prevederilor legale și procedurilor interne, după caz, pentru:
2.1.	- Documentele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții
3.	Îndeplinirea condițiilor de legalitate și regularitate
3.1.	- Obiectivul/proiectul de investiții și lucrările de intervenții să fie cuprinse în programul de investiții publice, după caz
3.2.	- Valoarea cheltuielilor legal efectuate până la data actualizării să fie corectă
3.3.	- Valoarea restului de executat să fie corectă

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 74/153	

3.4.	- Actualizarea valorii obiectivului/proiectului de investiții sau a lucrărilor de intervenții să fie făcută pe baza evoluției indicelui de prețuri de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică, calculat între data întocmirii devizului general și data actualizării
------	---

**G. Lista actelor normative cuprinse în coloana a doua din Cadrul general al operațiunilor
supuse controlului financiar preventiv delegat**

Nr. crt.	Actul normativ	Publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I/Jurnalul Oficial al Uniunii Europene
1.	Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 noiembrie 2002 privind Vocabularul comun al achizițiilor publice (CPV)	J.O. al U.E. seria L, nr. 340/ 2002
2.	Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 al Comisiei din 8 decembrie 2006 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1.083/2006 al Consiliului de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și a Regulamentului (CE) nr. 1080/2006 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul European de Dezvoltare Regională	J.O. al U.E. seria L nr.371/ 2006
3.	Regulamentul (CE) nr. 498/2007 al Comisiei din 26 martie 2007 de stabilire a unor norme detaliate pentru punerea în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1198/2006 al Consiliului privind Fondul European pentru Pescuit	J.O. al U.E. seria L nr. 120/ 2007
4.	Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului	1 J.O. al U.E. seria L nr. 347/2013
5.	Regulamentul (UE) nr. 508/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 15 mai 2014 privind Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentelor (CE) nr. 2328/2003, (CE) nr. 861/2006, (CE) nr. 1198/2006 și (CE) nr. 791/2007 ale Consiliului și a Regulamentului (UE) nr. 1255/2011 al Parlamentului European și al Consiliului	2 J.O. al U.E. seria L nr. 149/2014
6.	Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările	Nr. 454/2008

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 75/153	

	și completările ulterioare	
7.	Legea nr. 213/1998 privind bunurile proprietate publică, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 448/1998
8.	Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 103/2002
9.	Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale, republicată, <u>cu modificările și completările ulterioare</u>	Nr. 251/2014
10.	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare	Nr.597/2002
11.	Legea nr. 53/2003– Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 345/2011
12.	Legea nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 681/2004
13.	Legea nr. 247/2005 privind reforma în domeniile proprietății și justiției, precum și unele măsuri adiacente, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 653/2005
14.	Legea nr. 248/2005 privind regimul liberei circulații a cetățenilor români în străinătate, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 682/2005
15.	Legea nr. 350/2005 privind regimul finanțărilor nerambursabile din fonduri publice alocate pentru activități nonprofit de interes general, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 1.128/2005
16.	Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 618/2006
17.	Legea nr. 321/2006 privind regimul acordării finanțărilor nerambursabile pentru programele, proiectele sau acțiunile privind sprijinirea activității românilor de pretutindeni și a organizațiilor reprezentative ale acestora, precum și a modului de repartizare și de utilizare a sumei prevăzute în bugetul Ministerului pentru Românii de Pretutindeni pentru această activitate, cu modificările ulterioare	Nr. 626/2006
18.	Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 652/2015
19.	Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările ulterioare	Nr. 505/2011
20.	Legea responsabilității fiscal-bugetare nr. 69/2010, republicată	Nr. 330/2015
21.	Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 852/2010
22.	Legea nr. 105/2011 privind gestionarea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile și a cofinanțării publice naționale, pentru obiectivul “Cooperare teritorială	Nr. 434/2011

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 76/153	

	europăană”,cu modificările și completările ulterioare	
23.	Legea nr. 72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante, cu modificările ulterioare	Nr. 182/2013
24.	Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 688/2015
25.	Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 390/2016
26.	Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 391/2016
27.	Legea nr. 100/2016 privind concesiunile de lucrări și concesiunile de servicii, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 392/2016
28.	Legea nr. 101/2016 privind remediile și căile de atac în materie de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, precum și pentru organizarea și funcționarea Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 393/2016
29.	Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 492/2017
30.	Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 privind autorizarea plății cotizațiilor la organizațiile internaționale interguvernamentale la care România este parte, aprobată prin Legea nr. 126/1994, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 241/1994
31.	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Nr.799/2003
32.	Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. 247/2002, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 542/2001
33.	Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 privind executarea obligațiilor de plată ale instituțiilor publice, stabilite prin titluri executorii, aprobată cu completări prin Legea nr. 288/2002, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 81/2002
34.	Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 643/2002

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 77/153	

35.	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, aprobată prin Legea nr. 43/2012, cu completările ulterioare	Nr. 607/2011
36.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comunitatea Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora, aprobată prin Legea nr. 22/2000, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 215/1999
37.	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, cu modificările ulterioare	Nr. 562/2005
38.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 439/2007
39.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, aprobată cu modificări prin Legea nr. 362/2009, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 413/2009
40.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 privind gestionarea fondurilor comunitare nerambursabile provenite din Fondul european de garantare agricolă, Fondul european agricol de dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și a fondurilor alocate de la bugetul de stat, privind gestionarea fondurilor nerambursabile alocate de la Comunitatea Europeană și a fondurilor alocate de la bugetul de stat aferente programului de colectare și gestionare a datelor necesare desfășurării politicii comune în domeniul pescuitului și a programului de control, inspecție și supraveghere în domeniul pescuitului și pentru modificarea art. 10 din Legea nr. 218/2005 privind stimularea absorbției fondurilor SAPARD, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală, Fondul european pentru pescuit, Fondul european de garantare agricolă, prin preluarea riscului de creditare de către fondurile de garantare, aprobată cu modificări prin Legea nr. 371/2009, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 434/2009
41.	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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.142/2012, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 461/2011

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 78/153	

42.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/2015, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 893/2014
43.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 - 2020, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 105/2016, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 746/2015
44.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 49/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene nerambursabile aferente politicii agricole comune, politicii comune de pescuit și politicii maritime integrate la nivelul Uniunii Europene, precum și a fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru perioada de programare 2014 - 2020 și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garantării, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 816/2015
45.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 98/2017 privind funcția de control ex ante al procesului de atribuire a contractelor/acordurilor-cadru de achiziție publică, a contractelor/acordurilor-cadru sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 1.004/2017
46.	<u>Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare</u>	<u>Nr. 555/2019</u>
47.	Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de organizare în țară a acțiunilor de protocol, cu modificările ulterioare	Nr. 176/1991
48.	Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 154/1995
49.	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
50.	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, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 109/2004
51.	Hotărârea Guvernului nr. 1.265/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice privind contractarea, finanțarea,	Nr. 776/2004

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 79/153	

	monitorizarea și evaluarea programelor, proiectelor de cercetare-dezvoltare și inovare și a acțiunilor cuprinse în Planul național de cercetare-dezvoltare și inovare, cu modificările și completările ulterioare	
52.	Hotărârea Guvernului nr. 1.266/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice privind contractarea, finanțarea, monitorizarea și evaluarea proiectelor din planurile sectoriale de cercetare-dezvoltare, cu modificările ulterioare	Nr. 776/2004
53.	Hotărârea Guvernului nr. 9/2007 privind constituirea, componența și funcționarea Comisiei de autorizare a împrumuturilor locale, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 71/2007
54.	Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 517/2007
55.	Hotărârea Guvernului nr. 1.470/2007 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 870/2007
56.	Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 privind stabilirea cadrului general de implementare a măsurilor cofinanțate din Fondul European pentru Pescuit prin Programul Operațional pentru Pescuit 2007 - 2013, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 320/2009
57.	Hotărârea Guvernului nr. 134/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind stabilirea categoriilor de cheltuieli pentru activități de cercetare-dezvoltare și de stimulare a inovării, finanțate de la bugetul de stat	Nr. 137/2011
58.	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, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 659/2011
59.	Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 193/2012

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 80/153	

60.	Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 pentru stabilirea cadrului instituțional de coordonare și gestionare a fondurilor europene structurale și de investiții și pentru asigurarea continuității cadrului instituțional de coordonare și gestionare a instrumentelor structurale 2007 - 2013, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 488/2015
61.	Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 22/2016
62.	Hotărârea Guvernului nr. 93/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 - 2020, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 133/2016
63.	Hotărârea Guvernului nr. 394/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului sectorial/acordului-cadru din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 422/2016
64.	Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 423/2016
65.	Hotărârea Guvernului nr. 640/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 49/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene nerambursabile aferente politicii agricole comune, politicii comune de pescuit și politicii maritime integrate la nivelul Uniunii Europene, precum și a fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru perioada de programare 2014 - 2020 și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garantării, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garantării, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 719/2016
66.	Hotărârea Guvernului nr. 867/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii din Legea nr. 100/2016 privind concesiunile de lucrări și concesiunile de servicii, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 985/2016
67.	Hotărârea Guvernului nr. 907/2016 privind etapele de elaborare și conținutul-cadru al documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor/proiectelor de investiții finanțate din fonduri publice, cu modificările și completările	Nr. 1.061/2016

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 81/153	

	ulterioare	
68.	Hotărârea Guvernului nr. 419/2018 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 98/2017 privind funcția de control ex ante al procesului de atribuire a contractelor/acordurilor-cadru de achiziție publică, a contractelor/acordurilor-cadru sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, pentru modificarea Hotărârii Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, pentru modificarea Hotărârii Guvernului nr. 634/2015 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale pentru Achiziții Publice, precum și pentru modificarea și completarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului sectorial/acordului-cadru din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 394/2016, a Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 și a Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii din Legea nr. 100/2016 privind concesiunile de lucrări și concesiunile de servicii, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 867/2016, <u>cu modificările și completările ulterioare</u>	Nr. 496/2018
69.	Hotărârea Guvernului nr. 714/2018 privind drepturile și obligațiile personalului autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării în interesul serviciului	Nr. 797/2018
70.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 37/2003
71.	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, cu modificările ulterioare	Nr. 162/2006
72.	Ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale nr. 16/2010 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 74/2009 privind gestionarea fondurilor comunitare	Nr. 84/2010

Ministerul Finanțelor	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. III	Rev. 3
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 82/153	

	nerambursabile provenite din Fondul european de garantare agricolă, Fondul european agricol de dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și a fondurilor alocate de la bugetul de stat, privind gestionarea fondurilor nerambursabile alocate de la Comunitatea Europeană și a fondurilor alocate de la bugetul de stat aferente programului de colectare și gestionare a datelor necesare desfășurării politicii comune în domeniul pescuitului și a programului de control, inspecție și supraveghere în domeniul pescuitului și pentru modificarea art. 10 din Legea nr. 218/2005 privind stimularea absorbției fondurilor SAPARD, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală, Fondul european pentru pescuit, Fondul european de garantare agricolă, prin preluarea riscului de creditare de către fondurile de garantare, cu modificările și completările ulterioare	
73.	Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind deschiderea și repartizarea/retragerea creditelor bugetare din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetul asigurărilor pentru șomaj, bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, bugetul Trezoreriei Statului, bugetul Fondului pentru mediu și bugetele locale, cu modificările și completările ulterioare	Nr.219/2013
74.	Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind execuția bugetelor de venituri și cheltuieli ale instituțiilor publice autonome, instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii și activităților finanțate integral din venituri proprii, inclusiv a bugetelor creditelor interne, bugetelor creditelor externe, bugetelor fondurilor externe nerambursabile, bugetelor fondului de risc și bugetelor privind activitatea de privatizare, gestionate de instituțiile publice, indiferent de modalitatea de organizare și finanțare a acestora, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 396/2014
75.	Ordinul președintelui Agenției Naționale pentru Achiziții Publice nr. 281/2016 privind stabilirea formularelor standard ale Programului anual al achizițiilor publice și Programului anual al achizițiilor sectoriale	Nr.487/2016

Notă:

1. La actele normative prezentate se vor lua în considerare și eventualele modificări și completări ale acestora;
2. Controlorii delegați au obligația completării/actualizării prezentei liste cu acte normative.