

Scurtă descriere a Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 334/2006 privind finanțarea activității partidelor politice și a campaniilor electorale

Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 334/2006 privind finanțarea activității partidelor politice și a campaniilor electorale, adoptate de Guvernul României prin Hotărârea nr. 749/2007, la propunerea Autorității Electorale Permanente, detaliază dispozițiile legii, stabilind reguli precise privind contabilitatea curentă a partidelor politice, acordarea și utilizarea subvențiilor de la bugetul de stat, modalitățile și formatul specifice de înregistrare a veniturilor și cheltuielilor în campania electorală, atribuțiile mandatarului financiar, procedura și metodologia controlului, precum și constatarea și aplicarea sancțiunilor.

**Hotărârea de Guvern nr. 749 din 11 iulie 2007
pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 334/2006
privind finanțarea activității partidelor politice și a campaniilor electorale**

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, și al art. 52 din Legea nr. 334/2006 privind finanțarea activității partidelor politice și a campaniilor electorale, cu modificările ulterioare,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

ARTICOL UNIC

Se aprobă Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 334/2006 privind finanțarea activității partidelor politice și a campaniilor electorale, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

PRIM MINISTRU
CĂLIN POPESCU TĂRICEANU

Contrasemnează:
p. Președintele
Autorității Electorale Permanente,
Marian Muhuleț

Ministrul economiei și finanțelor,
Varujan Vosganian

București, 11 iulie 2007.
Nr. 749.

ANEXA 1

NORME METODOLOGICE

de aplicare a [Legii nr. 334/2006](#) privind finanțarea activității partidelor politice și a campaniilor electorale

CAP. 1

Dispoziții generale

ART. 1

Prezentele norme metodologice stabilesc modul de aplicare a [Legii nr. 334/2006](#) privind finanțarea activității partidelor politice și a campaniilor electorale, cu modificările ulterioare, denumită în continuare [Legea nr. 334/2006](#).

ART. 2

(1) În înțelesul prezentelor norme metodologice, termenii și expresiile folosite au următoarea semnificație:

a) partid politic - asociație cu caracter politic, astfel cum este definită la [art. 1](#) din Legea partidelor politice nr. 14/2003;

b) campanie electorală - activitate politică desfășurată de un partid pentru promovarea programului său politic electoral, într-o perioadă anume stabilită prin lege, cu ocazia alegerilor generale sau parțiale pentru autoritățile publice locale, Parlamentul României, Președintele României și Parlamentul European, precum și pentru referendum;

c) egalitate de șanse - aplicarea aceluiași norme juridice în finanțarea activității partidelor politice, în scopul prevenirii avantajării sau dezavantajării unui partid politic;

d) competiție politică - activitatea politică legală a unui partid, desfășurată în opoziție cu alte partide, în scopul îndeplinirii programului său politic și/sau electoral;

e) finanțare a activității partidelor politice - obținerea fondurilor bănești de către partide din sursele de finanțare prevăzute la [art. 3](#) din Legea nr. 334/2006;

f) transparență în finanțare - aducerea la cunoștință publică, prin publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea I, a fondurilor bănești și materiale obținute de către partide din sursele legale și a cheltuielilor efectuate;

g) valoarea justă a bunurilor - valoare de circulație pe piață a bunurilor la data liberalității, stabilită în condițiile legii;

h) liberalități - acte cu titlu gratuit efectuate potrivit dispozițiilor [Codului civil](#);

i) an fiscal - an bugetar, astfel cum este definit la [art. 2](#) pct. 1 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările ulterioare.

(2) Finanțarea activității partidelor politice se bazează pe respectarea principiilor transparenței și egalității de șanse în competiția politică dintre acestea.

(3) Prin finanțarea activității partidelor politice nu se poate urmări limitarea independenței acestora sau obstrucționarea campaniilor electorale.

(4) Finanțarea activității partidelor politice și a campaniilor electorale se realizează numai în condițiile legii.

ART. 3

(1) Partidele politice pot deține, în condițiile legii, bunuri mobile și imobile pe care să le folosească în realizarea activității lor specifice, inclusiv în campaniile electorale.

(2) Deținerea, folosirea și/sau înstrăinarea bunurilor mobile sau imobile se fac potrivit dispozițiilor legale.

(3) Taxele și impozitele datorate de partidele politice pentru bunurile mobile și imobile deținute sunt plătite în condițiile legii.

(4) Partidele politice nu pot constitui garanții reale sau desmembrăminte ale dreptului de proprietate asupra imobilelor primite pentru sedii din domeniul public sau privat al statului sau al autorităților publice locale.

ART. 4

(1) Transparența surselor de finanțare ale partidelor politice este asigurată în conformitate cu [art. 3](#) din Legea nr. 334/2006.

(2) Cu ocazia controalelor, partidele politice sunt obligate să prezinte toate documentele referitoare la sursele lor de finanțare.

(3) Finanțarea activității unui partid politic se asigură numai din sursele prevăzute la [art. 3](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(4) Primirea de donații și legate cu sarcini care au drept scop limitarea independenței partidelor politice sau deturnarea acestora de la misiunea publică pe care o îndeplinesc este interzisă potrivit legii.

CAP. 2

Contabilitatea curentă a partidelor politice

SECȚIUNEA 1

Principii generale

ART. 5

(1) Partidele politice sunt obligate să-și organizeze contabilitate proprie la nivel central și la nivelul filialelor județene, potrivit dispozițiilor legale în vigoare. În acest scop ele pot să-și creeze un compartiment propriu de specialitate ori să închirieze serviciile unei firme de contabilitate.

(2) Organizarea și conducerea contabilității partidelor politice se fac în conformitate cu [Reglementările](#) contabile pentru persoanele juridice fără scop

patrimonial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.829/2003. Conturile de venituri, cheltuieli și rezultate trebuie dezvoltate astfel încât să răspundă cerințelor de evidență și raportare pentru fiecare activitate electorală sau curentă, precum și pentru identificarea filialei, organizației sau a candidatului.

(3) Evidența veniturilor se ține separat pe fiecare sursă de finanțare prevăzută de lege.

(4) Toate operațiunile financiare de plăți și încasări ale partidelor politice se efectuează prin conturi bancare, în lei și valută, deschise la bănci cu sediul în România, și în numerar, potrivit legii.

(5) Plata cotizației se efectuează pe bază de borderou sau chitanță, cu excepția sumelor care, într-o singură tranșă, reprezintă 3 salarii minime brute pe țară sau mai mult, care se face în condițiile alin. (4).

(6) Partidele politice nu datorează impozite și taxe pentru veniturile realizate din activitățile prevăzute la [art. 3](#) alin. (1) lit. c) din Legea nr. 334/2006.

(7) Inventarierea patrimoniului se face în conformitate cu [Normele](#) privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.753/2004, cu modificările ulterioare.

SECȚIUNEA a 2-a

Modalitățile și formatul de înregistrare, evidență și publicitate a donațiilor, cotizațiilor și veniturilor proprii ale partidelor politice

2.1. Donații și legate

ART. 6

(1) Liberalitățile primite de un partid politic constau în donații și/sau legate potrivit dispozițiilor [Codului civil](#). Donațiile cuprind și darurile de mână a căror valoare depășește 3 salarii de bază minime brute pe țară.

(2) Într-un an fiscal, liberalitățile primite de un partid politic nu pot depăși cuantumul prevăzute la [art. 5](#) alin. (1) - (5) din Legea nr. 334/2006.

(3) Dacă în timpul anului fiscal au loc rectificări ale bugetului de stat, plafoanele prevăzute la alin. (2) rămân neschimbate.

(4) Donațiile primite de la persoane fizice se înscriu separat, pe donatori, în Fișa donație pentru persoane fizice, formular cod FD1a, concomitent înregistrându-se și în Fișa anuală de evidență a donatorului persoană fizică, formular cod FD2a.

(5) La sfârșitul anului se totalizează valorile donațiilor făcute de fiecare donator și înregistrate în formularul cod FD2a, verificându-se respectarea cuantumului prevăzut de [art. 5](#) alin. (3) din Legea nr. 334/2006, diferența în plus urmând a se face venit la bugetul de stat.

(6) Donațiile primite de la persoane juridice se înscriu în Fișa donație pentru persoane juridice, formular cod FD1b, concomitent înregistrându-se și în Fișa anuală de evidență a donatorului persoană juridică, formular cod FD2b.

(7) La sfârșitul anului se totalizează valorile donațiilor făcute de fiecare donator persoană juridică și înregistrările în formularul cod FD2b, verificându-se respectarea cuantumului prevăzut de [art. 5](#) alin. (4) din Legea nr. 334/2006, diferența în plus urmând a se face venit la bugetul de stat.

ART. 7

(1) Suma totală a donațiilor făcute de persoanele juridice controlate direct sau indirect de o altă persoană ori un grup de persoane fizice sau juridice nu poate depăși limita plafoanelor prevăzute la [art. 5](#) alin. (3) și (4) din Legea nr. 334/2006.

(2) Controlul direct al unei persoane juridice de către o persoană ori grup de persoane fizice sau juridice se realizează în situația în care acea persoană ori grup de persoane deține peste 25% inclusiv din valoarea acțiunilor acesteia, iar controlul indirect se realizează în situația în care procentul este sub 25%, dar nu mai mic de 5%.

(3) Valoarea donațiilor include valoarea justă a bunurilor mobile și imobile donate partidului, precum și a serviciilor prestate acestuia cu titlu gratuit, în limitele prevăzute la [art. 5](#) alin. (1) - (4) din Legea nr. 334/2006.

(4) Persoanele juridice care fac donații în condițiile [art. 5](#) alin. (7) din Legea nr. 334/2006 sunt obligate să prezinte declarația prevăzută la [art. 5](#) alin. (8) din Legea nr. 334/2006.

(5) La data efectuării donației, partidul politic are obligația de a solicita persoanei juridice donatoare prezentarea unei declarații pe propria răspundere privind respectarea condiției prevăzute la alin. (4) și documente din care să rezulte îndeplinirea condițiilor prevăzute la alin. (1) și (2).

(6) Se interzice partidelor politice să accepte sub orice formă, direct sau indirect, donații de bunuri materiale, sume de bani ori prestarea de servicii gratuite, făcute cu scopul evident de a obține un avantaj economic ori politic de către donator sau cu încălcarea dispozițiilor alin. (1), (2) și (4).

ART. 8

(1) Reducerile de preț care depășesc 20% din valoarea bunurilor sau serviciilor oferite partidelor politice și candidaților independenți se consideră donații și se înregistrează distinct în contabilitatea proprie a partidului ori a candidatului independent conform reglementărilor contabile aplicabile emise de Ministerul Economiei și Finanțelor.

(2) La primirea liberalităților sunt obligatorii verificarea și înregistrarea identității donatorului, indiferent de caracterul public sau confidențial al acestora.

(3) La solicitarea scrisă a donatorului ori a executorului testamentar în cazul legatelor, identitatea persoanelor care fac liberalități rămâne confidențială, în

situația în care acestea se situează în limita sumei anuale de 10 salarii de bază minime brute pe țară.

(4) Suma totală primită de un partid politic ca donații sau legate confidențiale nu poate fi mai mare decât cuantumul prevăzut la [art. 7](#) alin. (3) din Legea nr. 334/2006.

ART. 9

(1) Liberalitățile se evidențiază în mod corespunzător în documentele contabile, distinct pe donații și legate, cu precizarea datei la care au fost făcute și a altor informații care să permită identificarea surselor de finanțare.

(2) Alte informații care permit identificarea surselor de finanțare din liberalități se referă la codul de identificare fiscală a persoanelor juridice, contul și banca prin care s-au făcut plățile, adresa testatorului și a executorului testamentar ori a bunului imobil, în cazul donațiilor și legatelor de imobile, precum și la orice alte informații.

(3) Donațiile de bunuri și servicii prestate cu titlu gratuit se înregistrează în contabilitate la valoarea justă a acestora, stabilită în condițiile legii.

(4) Nu sunt considerate donații și nu se înregistrează în contabilitate activitățile prestate pe bază de voluntariat în condițiile legii.

(5) Activitățile în care partidele politice pot folosi voluntariatul sunt cele prevăzute la [art. 2](#) lit. b) din Legea voluntariatului nr. 195/2001, republicată.

ART. 10

(1) Partidele politice au obligația de a publica în Monitorul Oficial al României, Partea I, până la data de 31 martie a anului următor, lista persoanelor fizice și juridice care într-un an fiscal au făcut liberalități a căror valoare singulară sau cumulată depășește 10 salarii de bază minime brute pe țară, precum și suma totală a liberalităților confidențiale.

(2) Lista prevăzută la alin. (1) trebuie să cuprindă datele menționate la [art. 9](#) alin. (2) din Legea nr. 334/2006.

(3) Evidența donațiilor la nivelul filialelor se ține pe formulare cod FD3a și FD3b; acestea se centralizează la nivelul partidelor în formulare FD4a și FD4b, care conțin datele necesare publicării donațiilor în Monitorul Oficial al României, Partea I.

(4) Evidența donațiilor confidențiale la nivelul partidului se ține cu ajutorul centralizatorului cod FD5, în care se centralizează datele pentru publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea I, conform alin. (1).

(5) La sfârșitul anului donațiile primite se centralizează pe formularul cod FD6, care va fi înaintat Autorității Electorale Permanente până la data de 31 martie a anului următor.

ART. 11

(1) Folosirea de către partidele politice a resurselor financiare, umane și tehnice aparținând instituțiilor publice, regiilor autonome, companiilor naționale, societăților comerciale sau societăților bancare la care statul sau unitățile

administrativ-teritoriale sunt acționari majoritari, în activitatea proprie sau în campania electorală, în alte condiții decât cele stabilite de legile electorale, este interzisă potrivit [art. 10](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(2) Partidele politice nu pot accepta donații sau servicii prestate cu titlu gratuit de la o autoritate ori instituție publică, de la o regie autonomă, de la o companie națională, societate comercială sau societate bancară cu capital integral ori majoritar de stat.

(3) Acceptarea de către partide a donațiilor din partea unui sindicat sau a unui cult religios, indiferent de natura acestora, este interzisă potrivit [art. 10](#) alin. (3) din Legea nr. 334/2006.

(4) Sumelor primite cu încălcarea prevederilor alin. (2) și (3) li se aplică dispozițiile [art. 10](#) alin. (4) din Legea nr. 334/2006.

(5) Prevederile alin. (1) - (4) se aplică în mod corespunzător și alianțelor politice, alianțelor electorale, precum și candidaților independenți.

ART. 12

(1) Partidele politice, alianțele politice, alianțele electorale și candidații independenți nu pot accepta donații din partea altor state, organizații, persoane fizice sau juridice din străinătate, conform [art. 11](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(2) Se exceptează de la prevederile alin. (1) donațiile constând în bunuri necesare activității politice primite de la organizații politice internaționale la care partidul respectiv este afiliat sau de la partide ori formațiuni politice aflate în relații de colaborare politică, care nu sunt materiale de propagandă electorală.

(3) Donațiile prevăzute la alin. (2) trebuie să fie în cantități rezonabile, necesare activității partidelor politice pentru cel mult 365 de zile într-un an fiscal.

(4) Pot fi primite și materiale de propagandă care se folosesc numai în cadrul campaniei electorale pentru alegerea membrilor din România în Parlamentul European.

(5) Donațiile prevăzute la alin. (2) se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, până la data de 31 martie a anului următor.

(6) Donațiile prevăzute la alin. (2) sunt scutite de plata taxelor vamale, cu excepția mijloacelor de transport.

(7) Sumele primite cu încălcarea dispozițiilor alin. (1) se supun prevederilor [art. 11](#) alin. (5) din Legea nr. 334/2006.

(8) Dacă sumele prevăzute la alin. (7) au fost cheltuite, total sau în parte, contravaloarea lor se reține din alte venituri, cu excepția alocațiilor primite de la bugetul de stat.

(9) Hotărârea Autorității Electorale Permanente prin care se constată nerespectarea reglementărilor prevăzute la alin. (1) și se dispune confiscarea sumelor, precum și decizia de aplicare a contravenției pot fi atacate la instanța competentă potrivit legii. Dispozițiile [Ordonanței Guvernului nr. 2/2001](#) privind

regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 180/2002](#), cu modificările și completările ulterioare, se aplică în mod corespunzător.

2.2. Cotizații

ART. 13

- (1) Veniturile totale obținute de un partid din cotizații sunt neplafonate.
- (2) Cotizația plătită de un membru de partid într-un an nu poate depăși plafonul prevăzut la [art. 4](#) alin. (3) din Legea nr. 334/2006.
- (3) Suma maximă obținută de un partid din cotizații într-un an este dată de rezultatul înmulțirii numărului membrilor de partid cu plafonul prevăzut la alin. (2).
- (4) Încasarea cotizației se face la nivelul organizației pe formular cod FC2.
- (5) Cotizația încasată se trece în fișa personală pentru evidența cotizațiilor, formular cod FC1, care se ține la nivelul organizației. La sfârșitul anului se totalizează cotizațiile plătite în timpul anului pentru fiecare membru al partidului, iar dacă în cazul unor membri totalul cotizației depășește cuantumul prevăzut la [art. 4](#) alin. (4) din Legea nr. 334/2006, se completează formularul cod FC3 - lista membrilor de partid care au plătit în anul respectiv cotizații a căror valoare însumată depășește baremul de 10 salarii minime brute pe țară. Acest formular se înaintează de la nivel de organizație/filială la nivelul central al partidului.
- (6) Partidele politice trebuie să publice în Monitorul Oficial al României, Partea I, până la data de 31 martie a anului următor, cuantumul total al veniturilor obținute din cotizații, precum și lista cu membrii de partid care au plătit într-un an cotizații a căror valoare însumată depășește cuantumul prevăzut la alin. (5), listă ce se obține din centralizarea la nivel de partid a formularelor cod FC3.
- (7) Lista prevăzută la alin. (6) trebuie să cuprindă elementele menționate la [art. 4](#) alin. (5) din Legea nr. 334/2006.
- (8) Situațiile centralizatoare cod FC5 și FC6 pot fi utilizate pentru nevoi de evidență proprie.
- (9) Situația semestrială - Venituri din cotizații, formular cod FC7, este o situație ce va fi înaintată Autorității Electorale Permanente semestrial, în cel mult 30 de zile de la începutul semestrului următor.

2.3. Veniturile proprii ale partidelor politice

ART. 14

- (1) Potrivit [art. 12](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006, partidele politice nu pot desfășura activități comerciale astfel cum sunt definite la [art. 3](#) din Codul comercial.

(2) Fac excepție de la prevederile alin. (1) activitățile prevăzute la [art. 12](#) alin. (1) și (2) din Legea nr. 334/2006, din care partidele politice pot obține venituri în condițiile legii.

(3) Activitățile prevăzute la [art. 12](#) alin. (1) lit. e) și f) din Legea nr. 334/2006 sunt permise numai dacă bunurile imobile sunt proprietatea partidului.

(4) Activitatea prevăzută la [art. 12](#) alin. (1) lit. f) din Legea nr. 334/2006 nu se poate efectua înainte de împlinirea a cel puțin 10 ani de la înregistrarea în contabilitate a imobilelor.

(5) Se exceptează de la dispozițiile alin. (4) partidele politice care se află în situația prevăzută la [art. 21](#) alin. (5) din Legea nr. 334/2006.

(6) Partidele politice publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, quantumul total al veniturilor obținute din sursele prevăzute la alin. (2), până la data de 31 martie a anului următor.

(7) La sfârșitul anului, partidele politice întocmesc Situația anuală privind alte surse de venituri, pe formular cod FAV1. Situația centralizatoare se întocmește pe baza datelor conținute în formularele cod FAV2, FAV3, FAV4, FAV5, FAV6, FAV7, FAV8, întocmite de filialele partidelor, care au obligația să le transmită și Autorității Electorale Permanente până la data de 31 martie a anului următor.

ART. 15

(1) În situația asocierii unui partid politic cu o formațiune nepolitică, aportul total financiar al acesteia la forma respectivă de asociere nu poate depăși într-un an fiscal valoarea prevăzută la [art. 13](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(2) Dacă un partid politic se asociază cu mai multe formațiuni nepolitice, aportul financiar total al acestora într-un an fiscal nu poate fi mai mare decât quantumul prevăzut la [art. 13](#) alin. (2) din Legea nr. 334/2006.

(3) Aportul financiar total avut în vedere la calculul quantumurilor prevăzute la alin. (1) și (2) include contribuția în bani, bunuri și/sau servicii.

(4) Dacă în cursul anului fiscal au loc rectificări ale bugetului de stat, valoarea pentru care se calculează quantumurile prevăzute la alin. (1) și (2) rămâne neschimbată.

(5) Sumelor primite cu încălcarea dispozițiilor alin. (1) și (2) li se aplică prevederile [art. 13](#) alin. (3) din Legea nr. 334/2006.

CAP. 3

Acordarea și utilizarea subvențiilor de la bugetul de stat

ART. 16

(1) Partidele politice primesc anual subvenție de la bugetul de stat, în condițiile [art. 18](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(2) Subvenția de la bugetul de stat alocată anual partidelor politice nu poate fi mai mare decât procentul prevăzut la [art. 14](#) alin. (2) din Legea nr. 334/2006.

(3) Partidele politice care promovează femeii pe listele electorale pe locuri eligibile primesc subvenția de la bugetul de stat majorată proporțional cu numărul mandatelor obținute în alegeri de candidații femeii.

(4) Dacă în cursul anului se produc rectificări bugetare, procentul prevăzut la alin. (2) rămâne neschimbat.

(5) Subvenția de la bugetul de stat se acordă în funcție de criteriile prevăzute la [art. 14](#) alin. (3) din Legea nr. 334/2006.

(6) Alianțele politice sau electorale împart subvenția între membrii lor, potrivit dispozițiilor [art. 14](#) alin. (4) din Legea nr. 334/2006.

ART. 17

(1) Începând cu anul 2008, partidele politice primesc subvenția de la bugetul de stat prin bugetul Autorității Electorale Permanente și au obligația să înregistreze distinct în evidența contabilă proprie subvenția primită.

(2) Subvenția anuală acordată partidelor politice se împarte în proporțiile stabilite la [art. 15](#) și [16](#) din Legea nr. 334/2006.

ART. 18

Subvențiile de la buget se alocă fiecărui partid politic pe baza următorului algoritm:

Autoritatea Electorală Permanentă distribuie această sumă cu încadrarea în prevederile trimestriale, aprobate potrivit [Legii nr. 500/2002](#), cu modificările ulterioare.

$S_a \rightarrow$ trimestrializare $\rightarrow S_{t1}, \dots, S_{t4}$

unde:

S_a = subvenție anuală;

S_{tx} = subvenție pentru trimestrul x.

Calcul subvenție lunară:

$S_l = S_{tx} / 3$

1. Calculul subvenției conform rezultatelor din alegerile parlamentare

Subvenția ce se repartizează formațiunilor/alianțelor/partidelor politice cu reprezentare parlamentară:

$S_p = S_l \times 75 / 100$

1.1. Calculul subvenției proporțional cu numărul de parlamentari femei

a) Coeficient majorare proporțională a subvenției în favoarea formațiunilor/alianțelor/partidelor politice ce au parlamentari femei:

$$k = P_f / P_t$$

unde:

P_f = total femei parlamentar;

P_t = total parlamentari.

b) Determinarea valorii pentru majorarea subvenției formațiunilor/alianțelor/partidelor politice ce au parlamentari femei:

$$M_{spf} = S_{pk}$$

c) Coeficienții de repartizare a majorării proporționale cu numărul de parlamentari femei pentru fiecare formațiune/alianță/partid politic:

$$z_{p1} = P_f(p1) / P_f$$

...

$$z_{pn} = P_f(pn) / P_f$$

unde:

$P_f(x)$ = total parlamentari femei pentru formațiunea/alianța/partidul politic $p1, \dots, pn$.

d) Calculul valorii pentru majorarea proporțională cu numărul de parlamentari femei la nivel de formațiune/alianță/partid politic:

$$M_{spf}(p1) = M_{spf} \times z_{p1}$$

...

$$M_{spf}(pn) = M_{spf} \times z_{pn}$$

1.2. Calculul subvenției proporțional cu media numărului de voturi valabile exprimate

a) Valoarea subvenției de repartizat conform numărului de voturi valabil exprimate în alegerile parlamentare:

$$S_{rp} = (1 - k) \times S_p$$

b) Media pentru fiecare formațiune/alianță/partid politic între numărul de voturi valabil exprimate pentru candidații aleși în Senat și numărul de voturi valabil exprimate pentru candidații aleși în Camera Deputaților:

$$M_{vp}(p1) = [V_s(p1) + V_{cd}(p1)] / 2$$

...

$$M_vp(pn) = [V_s(pn) + V_cd(pn)] / 2$$

unde:

$V_s(x)$ = numărul de voturi valabil exprimate pentru candidații aleși în Senat pentru formațiunea/alianța/partidul politic $p1, \dots, pn$;

$V_cd(x)$ = numărul de voturi valabil exprimate pentru candidații aleși în Camera Deputaților pentru formațiunea/alianța/partidul politic $p1, \dots, pn$.

c) Suma mediilor numărului de voturi valabil exprimate pentru candidații aleși în Parlament:

$$T_vp = M_vp(p1) + \dots + M_vp(pn)$$

d) Coeficienții de repartizare a subvenției conform numărului de voturi valabil exprimate în favoarea fiecărei/fiecărui formațiuni/alianțe/partid politic parlamentar:

$$q_p1 = V(p1) / T_vp$$

...

$$q_pn = V(pn) / T_vp$$

e) Stabilirea valorii subvenției conform numărului de voturi valabil exprimate în favoarea fiecărei/fiecărui formațiuni/alianțe/partid politic parlamentar:

$$S_rp(p1) = S_rp \times q_p1$$

...

$$S_rp(pn) = S_rp \times q_pn$$

1.3. Calculul subvenției totale pentru fiecare partid politic parlamentar

a) Total subvenție pentru fiecare formațiune/alianță/partid politic:

$$T_sp(p1) = S_rp(p1) + M_spf(p1)$$

...

$$T_sp(pn) = S_rp(pn) + M_spf(pn)$$

b) În cazul alianțelor, repartizarea subvenției se face conform protocolului stabilit între membrii alianței. În lipsa unui protocol, calculul subvenției pentru fiecare partid politic membru al alianței se face proporțional cu numărul de parlamentari ai fiecărui partid.

2. Calculul subvenției conform rezultatelor din alegerile locale pentru alegerea consilierilor județeni și a consilierilor din cadrul municipiului București

Subvenția acordată formațiunilor/alianțelor/partidelor politice care au obținut la nivelul țării cel puțin 50 de mandate de consilier județean și de consilier din cadrul municipiului București:

$$S_{cl} = S_1 \times 25 / 100$$

2.1. Calculul subvenției proporțional cu numărul de consilieri județeni și ai municipiului București femei

a) Valoarea coeficientului de majorare a subvenției în favoarea formațiunilor/alianțelor/partidelor politice ce au consilieri locali femei:

$$k_{cl} = C_{lf} / C_{lt}$$

unde:

C_{lf} = total femei consilieri locali;

C_{lt} = total consilieri locali.

b) Valoarea pentru majorarea subvenției formațiunilor/alianțelor/partidelor politice ce au consilieri locali femei:

$$M_{sclf} = S_{cl} \times k_{cl}$$

c) Calculul coeficienților de repartizare majorare proporțională cu numărul de consilieri locali femei pentru fiecare formațiune/alianță/partid politic care a obținut la nivelul țării cel puțin 50 de mandate de consilier județean și de consilier în cadrul municipiului București:

$$z_{cl1} = C_{lf}(p1) / C_{lf}$$

...

$$z_{cln} = C_{lf}(pn) / C_{lf}$$

unde:

$C_{lf}(x)$ = total consilieri locali femei pentru formațiunea/alianța/partidul politic $p1, \dots, pn$.

d) Valoarea pentru majorarea proporțională a subvenției cu numărul de femei la nivel de formațiune/alianță/partid politic:

$$M_{sclf}(p1) = M_{sclf} \times z_{cl1}$$

...

$$M_{sclf}(pn) = M_{sclf} \times z_{cln}$$

2.2. Calculul subvenției proporțional cu media numărului de voturi valabil exprimate

a) Valoarea subvenției de repartizat conform numărului de voturi valabil exprimate în alegerile locale:

$$S_{rcl} = (1 - k_{cl}) \times S_{cl}$$

b) Numărul total de voturi valabil exprimate pentru candidații aleși consilieri județeni și ai municipiului București din partea partidelor care au obținut la nivelul țării cel puțin 50 de mandate de consilier județean și de consilier din cadrul municipiului București:

$$T_{vcl} = V_{cl}(p1) + \dots + V_{cl}(pn)$$

unde:

$V_{cl}(x)$ = numărul de voturi valabil exprimate pentru consilieri locali pentru formațiunea/alianța/partidul politic $p1, \dots, pn$.

c) Calculul coeficienților de repartizare a subvenției conform numărului de voturi valabil exprimate în favoarea fiecărei/fiecărui formațiuni/alianțe/partid politic care a obținut la nivelul țării cel puțin 50 de mandate de consilier județean și de consilier din cadrul municipiului București:

$$q_{cl1} = V_{cl}(p1) / T_{vcl}$$

...

$$q_{cln} = V_{cl}(pn) / T_{vcl}$$

d) Valoarea subvenției calculate conform numărului de voturi valabil exprimate în favoarea fiecărei formațiuni/alianțe/partid politic care a obținut la nivelul țării cel puțin 50 de mandate de consilier județean și de consilier din cadrul municipiului București:

$$S_{rcl}(p1) = S_{rcl} \times q_{cl1}$$

...

$$S_{rcl}(pn) = S_{rcl} \times q_{cln}$$

2.3. Calculul subvenției totale pentru fiecare partid politic având consilieri județeni și ai municipiului București

a) Total subvenție pentru fiecare formațiune/alianță/partid politic:

$$T_{scl}(p1) = S_{rcl}(p1) + M_{sclf}(p1)$$

...

$$T_scl(pn) = S_rcl(pn) + M_sclf(pn)$$

b) În cazul alianțelor, repartizarea subvenției se face conform protocolului stabilit între membrii alianței. În lipsa unui protocol, calculul subvenției pentru fiecare partid politic membru al alianței se face proporțional cu numărul de consilieri județeni și ai municipiului București ai fiecărui partid.

3. Calcul total subvenție de la bugetul de stat

Valoarea totală a subvenției alocate de la bugetul de stat pentru fiecare partid politic:

$$T_s(p1) = T_sp(p1) + T_scl(p1)$$

...

$$T_s(pn) = T_sp(pn) + T_scl(pn)$$

ART. 19

(1) Partidele politice prezintă documentele necesare acordării subvenției. În acest scop, organele care reprezintă partidele politice în raporturile cu autoritățile publice depun la Autoritatea Electorală Permanentă o cerere ștampilată și semnată de conducătorul organului executiv al partidului și de mandatarul financiar coordonator însărcinat cu gestiunea patrimoniului partidului.

(2) Cererea prevăzută la alin. (1) trebuie să cuprindă următoarele elemente:

a) date de identificare:

- denumirea integrală și prescurtată a partidului;
- însemnul partidului și semnul electoral;
- adresa sediului central;
- contul bancar și societatea bancară la care este deschis;
- codul de identificare fiscală;
- telefon, fax, e-mail;
- reprezentant legal;
- mandatarul financiar coordonator;

b) copie legalizată a hotărârii judecătorești de admitere a cererii de înregistrare a partidului politic.

ART. 20

(1) Subvenția se acordă în prima decadă a lunii, în cuantumurile prevăzute la [art. 14 - 16](#) din Legea nr. 334/2006.

(2) Lunar, Autoritatea Electorală Permanentă solicită Ministerului Economiei și Finanțelor deschiderea de credite bugetare pentru acordarea subvențiilor pentru luna următoare.

(3) Pentru acordarea subvenției prevăzută la alin. (2) Autoritatea Electorală Permanentă emite ordine de plată pentru fiecare partid politic în parte.

ART. 21

(1) Acordarea subvenției de la bugetul de stat poate fi suspendată temporar, prin decizie a Autorității Electorale Permanente, pentru încălcarea dispozițiilor [art. 3](#) alin. (3), [art. 4](#) alin. (4), [art. 9](#), [art. 11](#) alin. (3), [art. 12](#) alin. (1), [art. 13](#) alin. (4), [art. 39](#) și ale [art. 40](#) alin. (2) din Legea nr. 334/2006, până la îndeplinirea cerințelor legale.

(2) Anterior emiterii deciziei, Autoritatea Electorală Permanentă, în urma controlului efectuat, notifică partidului politic neregulile constatate și termenul de remediere a acestora.

(3) Decizia de suspendare temporară a acordării tranșelor lunare de la bugetul de stat poate fi contestată la instanța de contencios administrativ competentă, în termenul prevăzut la [art. 19](#) alin. (4) din Legea nr. 334/2006.

(4) În termen de 10 zile de la comunicarea scrisă a partidului politic referitoare la remedierea neregulilor constatate, Autoritatea Electorală Permanentă se pronunță, prin decizie, asupra ridicării suspendării alocării lunare a subvenției de la bugetul de stat. Decizia de menținere sau de ridicare a suspendării se comunică partidului în termen de 5 zile de la adoptare.

ART. 22

(1) Subvențiile obținute de partidele politice de la bugetul de stat pot fi folosite numai pentru destinațiile prevăzute la [art. 20](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(2) În situația folosirii subvenției de la bugetul de stat pentru alte destinații decât cele prevăzute la alin. (1), se aplică dispozițiile [art. 41](#) și ale [art. 42](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(3) Evidența lunară a subvenției de la buget și a cheltuielilor efectuate din aceasta se ține pe formularul cod FS1, formular ce va fi depus la sediul Autorității Electorale Permanente până la data de 25 a lunii următoare.

CAP. 4

Modalitățile și formatul specifice de înregistrare a veniturilor și cheltuielilor în campania electorală

ART. 23

(1) Donațiile și legatele primite după deschiderea campaniilor electorale de la persoane fizice sau juridice trebuie declarate Autorității Electorale Permanente de către mandatarul financiar, în termen de 5 zile lucrătoare de la primire.

(2) Donațiile și legatele primite în condițiile alin. (1) pot fi folosite numai după declararea lor la Autoritatea Electorală Permanentă.

(3) Dispozițiile [art. 6](#) - 10 se aplică în mod corespunzător.

(4) Interdicțiile prevăzute la [art. 10](#) - 11 din Legea nr. 334/2006 se aplică și donațiilor primite după deschiderea campaniilor electorale.

(5) Sumelor primite cu încălcarea dispozițiilor alin. (2) - (4) li se aplică prevederile [art. 10](#) alin. (4), respectiv ale [art. 11](#) alin. (5) din Legea nr. 334/2006.

ART. 24

(1) Limita maximă a cheltuielilor care pot fi efectuate de un partid politic sau alianță politică ori electorală în fiecare campanie electorală se calculează prin însumarea valorilor maxime permise prin lege pentru fiecare candidat propus pentru alegeri.

(2) Valorile maxime permise pentru fiecare candidat sunt cele menționate la [art. 30](#) alin. (2), respectiv la [art. 33](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(3) Până la validarea mandatelor, conducerea partidului, a organizației județene sau, după caz, candidatul independent va depune la Autoritatea Electorală Permanentă o declarație privind respectarea plafoanelor prevăzute la alin. (2), formular cod FRVC1.

(4) Sumelor ce depășesc plafoanele prevăzute la alin. (2) li se aplică dispozițiile [art. 32](#) alin. (2) din Legea nr. 334/2006.

(5) Dacă un candidat este propus pentru mai multe funcții într-o campanie electorală, limita maximă a cheltuielilor ce pot fi efectuate se stabilește la valoarea cea mai mare a uneia dintre funcțiile pentru care candidează.

CAP. 5

Atribuțiile mandatarului financiar

ART. 25

(1) Mandatar financiar poate fi o persoană fizică sau o persoană juridică; activitatea mandatarului financiar nu se poate desfășura pe bază de voluntariat.

(2) Mandatarul financiar persoană fizică trebuie să îndeplinească condițiile prevăzute în [Legea nr. 22/1969](#) privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor operatorilor economici, autorităților ori instituțiilor publice, cu modificările ulterioare.

(3) Calitatea de mandatar financiar se dobândește numai după înregistrarea sa oficială la Autoritatea Electorală Permanentă și se aduce la cunoștință publică prin presă sau prin publicarea pe pagina de internet a partidului.

(4) La declararea și înregistrarea mandatarilor financiari se va utiliza formularul cod FMF1 sau formularul cod FMF2.

(5) Un partid politic poate avea mai mulți mandatarii financiari, la nivel central, pentru filiale sau pentru candidați; în acest caz, se delimitează împuternicirile acestora și se desemnează un mandatar financiar coordonator.

(6) Mai multe partide nu pot folosi serviciile aceluiași mandatar, cu excepția situației în care partidele fac parte din aceeași alianță politică sau electorală.

(7) Mandatarul financiar ține evidența operațiunilor financiare separat pentru fiecare tip de alegere potrivit dispozițiilor [art. 26](#) alin. (2) din Legea nr. 334/2006.

ART. 26

(1) Mandatarul financiar are următoarele atribuții:

a) primește donațiile și/sau legatele de la persoanele fizice ori juridice donatoare;

b) organizează evidența veniturilor primite pentru campania electorală, a transferurilor altor fonduri provenite din veniturile obținute în afara perioadei electorale și a cheltuielilor efectuate pentru campania electorală;

c) verifică legalitatea operațiunilor financiare efectuate în campania electorală, respectarea prevederilor privind donațiile înregistrate în perioada campaniei electorale;

d) verifică și înregistrează identitatea donatorului și solicită persoanelor juridice donatoare declarația prevăzută la [art. 5](#) alin. (8) din Legea nr. 334/2006;

e) înaintează Autorității Electorale Permanente, în termenul prevăzut la [art. 38](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006, raportul privind respectarea condițiilor legale privind finanțarea partidelor politice pe perioada campaniei electorale și depune declarația prevăzută la [art. 32](#) alin. (1) din aceeași lege.

f) depune la Autoritatea Electorală Permanentă declarațiile prevăzute la [art. 23](#) alin. (1) și la [art. 29](#) alin. (4) din Legea nr. 334/2006;

g) întocmește și transmite spre publicare în Monitorul Oficial al României, Partea I, situațiile prevăzute la [art. 4](#) alin. (4), [art. 9](#) alin. (1), [art. 11](#) alin. (3), [art. 12](#) alin. (3) și [art. 13](#) alin. (4) din Legea nr. 334/2006;

(2) Mandatarul financiar răspunde solidar cu partidul care la desemnat de legalitatea operațiunilor financiare efectuate în perioada campaniei electorale, în condițiile legii.

CAP. 6

Procedura și metodologia controlului

ART. 27

(1) Controlul respectării dispozițiilor legale privind finanțarea activității partidelor politice se realizează de către Autoritatea Electorală Permanentă prin intermediul Departamentului de control al finanțării partidelor politice și a campaniilor electorale.

(2) Controlul prevăzut la alin. (1) se exercită și asupra alianțelor politice sau electorale, campaniilor electorale și candidaților independenți.

(3) În situația prevăzută la [art. 35](#) alin. (2) din Legea nr. 334/2006 controlul se execută în mod simultan și de către Curtea de Conturi, inclusiv prin proceduri stabilite de comun acord cu Autoritatea Electorală Permanentă, potrivit legii.

(4) Anual sau ori de câte ori este sesizată, Autoritatea Electorală Permanentă execută pentru fiecare partid controlul prevăzut la alin. (1).

(5) Controlul respectării dispozițiilor legale privind finanțarea partidelor politice se poate executa în oricare dintre formele prevăzute la [art. 36](#) alin. (5) din Legea nr. 334/2006.

ART. 28

(1) Autoritatea Electorală Permanentă anunță cu 15 zile înainte entitățile prevăzute la [art. 35](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006 că urmează să fie controlate.

(2) În situațiile prevăzute la [art. 36](#) alin. (2) și (5) din Legea nr. 334/2006 controlul poate fi inopinat, caz în care termenul prevăzut la alin. (1) nu se mai impune.

(3) Pe timpul controlului, partidele politice sunt obligate să pună la dispoziția reprezentanților Autorității Electorale Permanente documentele și informațiile solicitate pentru a constata respectarea dispozițiilor legale referitoare la finanțarea activității partidelor.

(4) Autoritatea Electorală Permanentă poate solicita partidelor politice să-i pună la dispoziție documente și informații și la sediul său despre sursele de finanțare ale acestora, care sunt obligate să se conformeze în termenul prevăzut la [art. 39](#) alin. (2) din Legea nr. 334/2006.

(5) Pentru a verifica legalitatea surselor de finanțare a activității partidelor politice, Autoritatea Electorală Permanentă poate solicita documente și informații de la persoanele fizice și juridice care au făcut donații ori au prestat servicii, gratuit sau contra cost, precum și de la orice autoritate publică, care au obligația să acorde sprijinul necesar.

ART. 29

(1) Rezultatele fiecărui control efectuat se consemnează într-un raport care se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și pe pagina de internet a Autorității Electorale Permanente, în termen de 15 zile de la efectuare.

(2) În raportul de control se menționează în mod obligatoriu neregulile constatate și termenul de remediere a acestora, care nu poate fi mai mare de 15 zile.

(3) La terminarea activității de control, reprezentanții Autorității Electorale Permanente încheie un proces-verbal cu neregulile constatate și termenul acordat pentru remedierea lor; o copie a procesului verbal se lasă pe bază de semnătură entității controlate.

(4) La expirarea termenului prevăzut la alin. (2), Autoritatea Electorală Permanentă poate verifica la fața locului dacă neregulile constatate au fost remediate sau poate cere entității controlate să-i prezinte un raport în acest sens.

(5) Dacă pe timpul controlului reprezentanții Autorității Electorale Permanente constată încălcări ale [Legii nr. 334/2006](#) care sunt contravenții, încheie un proces-verbal cu propunerea de sancționare. Sancțiunea se aplică prin decizie a Autorității Electorale Permanente.

(6) Autoritatea Electorală Permanentă întocmește un raport anual cu rezultatele controalelor efectuate, pe care îl publică până la data de 31 martie a

anului următor în Monitorul Oficial al României, Partea I, și pe pagina de internet proprie.

ART. 30

Principalele obiective obligatorii de control al respectării [Legii nr. 334/2006](#) sunt:

1. verificarea modului de organizare a contabilității și a normelor profesionale utilizate pentru furnizarea de informații reale;
2. verificarea organizării evidenței cotizațiilor;
3. verificarea organizării evidenței donațiilor;
4. verificarea organizării evidenței cheltuielilor efectuate din subvențiile de la buget;
5. verificarea respectării baremurilor de cheltuieli admise în campaniile electorale pe tipuri de candidați în scopul validării candidaților;
6. verificarea concordanței dintre rapoartele pentru cotizații și donații publicate în Monitorul Oficial al României și datele din evidență;
7. verificarea modului de declarare a mandatarilor financiari și a raporturilor de serviciu cu formațiunea politică care i a acreditat;
8. verificarea compatibilității/incompatibilității persoanelor fizice/juridice care au efectuat donații pentru formațiunea politică.

ART. 31

Etapele, procedurile și documentele utilizate în derularea misiunii de control sunt prevăzute în [anexa nr. 1](#).

CAP. 7

Constatarea și aplicarea sancțiunilor

ART. 32

(1) În cazul constatării unor nereguli în activitatea de finanțare a activității partidelor politice și a campaniilor electorale, se pot aplica sancțiunile prevăzute la [art. 41](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(2) Sancțiunile se aplică, după caz, partidului politic, candidatului independent, mandatarului financiar și/sau donatorului care a încălcat dispozițiile prevăzute la alin. (1).

(3) Pentru aceeași contravenție constatată nu se pot sancționa în același timp și partidul politic, și mandatarul financiar sau, după caz, candidatul independent și mandatarul financiar.

ART. 33

(1) Contravențiile se constată de către reprezentanții Autorității Electorale Permanente care întocmesc procesul verbal de constatare, iar sancțiunea se aplică prin decizie a președintelui Autorității Electorale Permanente.

(2) Decizia prevăzută la alin. (1) poate fi atacată la instanța de contencios administrativ competentă, în condițiile legii.

ART. 34

(1) În situațiile prevăzute la [art. 41](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006, contravenientul varsă la bugetul de stat sumele de bani și/sau contravaloarea bunurilor și serviciilor care au constituit obiectul contravenției, pe baza hotărârii Autorității Electorale Permanente.

(2) Dacă contravenientul nu varsă la bugetul de stat sumele prevăzute la alin. (1) sau nu achită amenzile aplicate în termenul legal, contravaloarea acestora se poate reține din subvenția acordată de la bugetul de stat, prin executare silită prin poprire, în condițiile prevăzute de [Ordonanța Guvernului nr. 92/2003](#) privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

(3) Măsura prevăzută la alin. (2) se dispune de Autoritatea Electorală Permanentă pe baza comunicărilor primite de la organele competente ale Ministerului Economiei și Finanțelor, despre neîndeplinirea de către contravenient a obligațiilor stabilite în sarcina acestuia ca urmare a aplicării sancțiunii contravenționale.

ART. 35

Constatarea și aplicarea sancțiunilor prevăzute de [Legea nr. 334/2006](#) se fac cu respectarea dispozițiilor [Ordonanței Guvernului nr. 2/2001](#) privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 180/2002](#), cu modificările și completările ulterioare.

CAP. 8

Dispoziții finale

ART. 36

(1) Prezentele norme metodologice se aplică în mod corespunzător și organizațiilor cetățenilor aparținând minorităților naționale care sunt asimilate partidelor politice, alianțelor politice, alianțelor electorale și candidaților independenți.

(2) Autoritatea Electorală Permanentă păstrează un registru fiscal al partidelor politice, al alianțelor politice și al candidaților independenți, în care vor fi înscrise toate datele referitoare la activitatea financiară a acestora, precum și la sancțiunile aplicate.

(3) Registrul prevăzut la alin. (2) va fi preluat de către Autoritatea Electorală Permanentă de la Curtea de Conturi, pe bază de proces-verbal de predare-primire, conform [art. 49](#) alin. (2) din Legea nr. 334/2006.

(4) Autoritatea Electorală Permanentă publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și pe pagina proprie de internet toate rapoartele și declarațiile prevăzute la [art. 40](#) alin. (1) din Legea nr. 334/2006.

(5) În toate cazurile în care în cuprinsul [Legii nr. 334/2006](#) se face trimitere la salariul de bază minim brut pe țară, valoarea acestuia este cea existentă la data de 1 ianuarie a anului respectiv.

ART. 37

(1) Înregistrarea și prelucrarea datelor personale ale candidaților și mandatarilor financiari sunt supuse prevederilor [Legii nr. 677/2001](#) pentru protecția persoanelor cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date, cu modificările și completările ulterioare.

(2) În vederea exercitării atribuțiilor sale Autoritatea Electorală Permanentă se va înregistra ca operator de date cu caracter personal la Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal.

ART. 38

(1) În situația în care, prin hotărâre judecătorească definitivă, unul sau mai mulți candidați declarați aleși ai unui partid politic au fost condamnați pentru o infracțiune în legătură cu finanțarea partidului politic ori, după caz, a campaniei electorale, se aplică dispozițiile [art. 46 - 47](#) din Legea nr. 334/2006.

(2) Începând cu data de 1 iulie 2007, Departamentul de control al finanțării partidelor politice și a campaniilor electorale prevăzut la [art. 35](#) alin. (3) din Legea nr. 334/2006 execută controlul finanțării private a activității partidelor politice și a campaniilor electorale.

(3) Modelele formularelor cod FAV1, FAV2, FAV3, FAV4, FAV5, FAV6, FAV7, FAV8, MF1, MF2, FRVC1, FS1, FD1a, FD1b, FD2a, FD2b, FD3a, FD3b, FD4a, FD4b, FD5, FD6, FC1, FC2, FC3, FC4, FC5, FC6, FC7 sunt prevăzute în [anexa nr. 2](#).

ART. 39

[Anexele nr. 1 și 2](#) fac parte integrantă din prezentele norme metodologice.

ANEXA 1

la norme metodologice

ETAPELE, PROCEDURILE ȘI DOCUMENTELE

utilizate în derularea misiunii de control

În desfășurarea unei misiuni de control, sunt necesare următoarele etape și proceduri:

A. Pregătirea misiunii de control

1. Calendarul misiunii de control - Procedura P01 - Documentul A-01

Calendarul de control este un document intern de planificare a activității pe etape, proceduri, durată, persoane implicate și loc de desfășurare.

Se întocmește pe baza planului anual de control de către șeful echipei de control. Calendarul este aprobat de către directorul general al Departamentului de control al finanțării partidelor politice și a campaniilor electorale, denumit în continuare Departamentul de control.

2. Ordinul de serviciu - Procedura P02 - Documentul A-02

Ordinul de serviciu se întocmește de către directorul general al departamentului de control în baza planului de control aprobat. Ordinul de serviciu reprezintă mandatul de intervenție, precum și modalitatea de intervenție a controlorilor financiari electorali astfel încât aceștia să poată demara misiunea de control.

3. Declarația de independență - Procedura P03 - Documentul A-03

Independența controlorilor financiari electorali selectați pentru realizarea unei misiuni de control trebuie declarată prin întocmirea unei declarații de independență, de către fiecare membru al echipei.

4. Notificarea controlului - Procedura P04 - Documentul N-01

Departamentul de control notifică formațiunea politică care urmează a fi controlată cu 15 zile înainte de declanșarea misiunii de control despre scopul, principalele obiective, durata acesteia, precum și despre faptul că pe parcursul misiunii de control programul va fi stabilit ulterior, de comun acord cu formațiunea politică controlată.

5. Colectarea și prelucrarea informațiilor - Procedura P05 - Documentul A-04

În această etapă controlorii financiari electorali solicită și colectează informații cu caracter general despre formațiunea controlată.

Pregătirea controlului se face pe baza informațiilor aferente perioadelor anterioare. Se stabilesc piste de control de comun acord cu directorul general al departamentului de control.

Prelucrarea informațiilor constă în:

- analiza structurii și a cadrului normativ care reglementează activitatea formațiunii politice controlate;
- analiza factorilor susceptibili de a împiedica buna desfășurare a misiunii de control;
- analiza rezultatelor controalelor precedente;
- analiza informațiilor externe referitoare la formațiunea politică.

În urma analizei acestor informații se stabilesc obiectivele/activitățile concrete supuse controlului, care se regăsesc în chestionarele A-04.

6. Elaborarea programului de control - Procedura P06 - Documentele A-05

Obiectivele și activitățile supuse controlului sunt repartizate pe membrii echipei de control, fiind menționate tehnicile de control utilizate și tipul verificării.

Programul de control la formațiunea politică este un document intern care cuprinde repartizarea obiectivelor/activităților controlate pe controlorii financiari electorali, precizând tipul de verificare și tehnica utilizată, precum și durata verificării.

Procedura programului de control are drept scopuri:

- a) asigură șeful compartimentului de control că au fost luate în considerare toate aspectele referitoare la obiectivele misiunii de control;
- b) asigură repartizarea sarcinilor și planificarea activităților.

7. Ședința de prezentare - Procedura P07 - Documentul M-01

Ședința de prezentare se va desfășura la formațiunea politică ce urmează a fi controlată, cu participarea echipei de control, a mandatarului financiar și a altor reprezentanți ai formațiunii politice.

Ordinea de zi a ședinței de prezentare trebuie să cuprindă:

- prezentarea controlurilor care urmează să desfășoare controlul;
- prezentarea obiectivelor controlului;
- stabilirea tematicii în detaliu;
- acceptarea calendarului întâlnirilor;
- asigurarea condițiilor necesare derulării controlului.

Formațiunea politică controlată poate solicita amânarea controlului, în cazuri bine justificate. Amânarea trebuie discutată cu directorul general al Departamentului de control și notificată președintelui Autorității Electorale Permanente (A.E.P.).

Data ședinței de prezentare, participanții, aspectele importante rezultate în urma discuțiilor vor trebui consemnate în minuta ședinței de prezentare. Minuta este semnată de către toți participanții.

B. Operațiunea de control

1. Executarea programului de control - Procedura P08 - Documentul A-06

Operațiunea de control constă în colectarea documentelor, analiza și evaluarea acestora la sediul formațiunii politice, operație care poate fi totală sau parțială.

Tehnicile de verificare sunt:

- comparația - confirmă identitatea unei informații după obținerea acesteia din două sau mai multe surse diferite;
- examinarea - presupune urmărirea și depistarea erorilor sau a iregularităților;
- recalcularea - constă în operațiunea de verificare a tuturor calculelor matematice;

- confirmarea - constă în solicitarea de informații din două sau mai multe surse independente, cu scopul validării acesteia;
- punerea de acord - reprezintă procesul de potrivire a două categorii diferite de înregistrări;
- garantarea - constă în verificarea corectitudinii tranzacțiilor pornind de la articolul înregistrat spre documentele primare justificative;
- urmărirea - reprezintă verificarea procedurilor de la documentele justificative către articolul înregistrat;
- observarea fizică - reprezintă modul prin care controlorii financiari electorali își formează o părere proprie;
- interviul - reprezintă procedeul prin care controlorii obțin informații prin interviuarea persoanelor care au legătură cu problematica verificată de controlor;
- analiza - constă în descompunerea unei probleme în elemente care pot fi izolate, cuantificate și măsurate distinct.

În urma operațiunii de control, pentru fiecare obiectiv/activitate se întocmește formularul constatărilor de control A-06, formular în care se răspunde la fiecare întrebare din chestionarul A-04.

2. Constatarea contravențiilor - Procedura P09 - Documentul A-07

Formularul de constatare și raportare a abaterilor se întocmește în cazul în care controlorii financiari electorali constată existența sau posibilitatea producerii unor abateri de la legislația în vigoare. Directorul general al departamentului de control va informa în termen de 3 zile președintele A.E.P. Președintele A.E.P. poate decide extinderea controlului.

Dacă abaterile constatate sunt cele menționate la [art. 41](#) din Legea nr. 334/2006, se întocmește proces-verbal de contravenție. Modelul de proces-verbal se aprobă prin ordin al președintelui A.E.P.

3. Revizuirea documentelor de lucru - Procedura P10 - Documentul C-01

Revizuirea este verificarea efectuată de către controlorii financiari electorali, înainte de întocmirea proiectului raportului de control, pentru a se asigura că documentele de lucru sunt pregătite în mod corespunzător.

4. Ședința de închidere - Procedura P11 - Documentul M-02

Ședința de închidere are drept scop prezentarea opiniei controlorilor financiari, a recomandărilor finale din proiectul raportului de control și a calendarului de implementare a recomandărilor.

Se întocmește o minută a ședinței de închidere în care sunt consemnate poziția reprezentanților formațiunii politice în raport cu constatările echipei de control. Minuta este semnată de către toți participanții.

C. Raportul de control

1. Elaborarea proiectului de raport de control - Procedura P12 - Documentul R-01

La elaborarea proiectului raportului de control trebuie avute în vedere următoarele elemente și principii:

a) constatările inserate în proiectul raportului de control să fie în corelație cu obiectivele misiunii de control și să fie susținute de documente justificative corespunzătoare;

b) raportul trebuie să exprime doar opiniile controlorului, bazate pe constatările efectuate;

c) raportul să fie întocmit pe baza formularelor constatărilor de control;

d) constatările trebuie să fie prezentate într-o manieră pertinentă și incontestabilă;

e) să se evite tonul polemic, jignitor, tendențios.

Structura proiectului de raport de control

Proiectul raportului de control trebuie să cuprindă cel puțin următoarele elemente:

a) scopul și obiectivele misiunii de control;

b) date de identificare a misiunii de control;

c) modul de desfășurare a acțiunii de control, proceduri, metode și tehnici utilizate, documente examinate, materiale întocmite în cursul acțiunii de control;

d) constatări efectuate;

e) concluzii și recomandări;

f) documentație anexată, care trebuie să cuprindă note explicative, note de relații, situații, acte, documente, precum și orice alt material probant sau justificativ.

Transmiterea proiectului de raport de control

Proiectul de raport de control se transmite formațiunii politice controlate, iar aceasta poate transmite în maximum 15 zile de la primire punctele sale de vedere. Punctele de vedere primite trebuie analizate de către controlorii financiari electorali.

2. Reuniunea de conciliere - Procedura P13 - Documentul M-03

În termen de 10 zile de la primirea punctelor de vedere, controlorii financiari electorali organizează ședința de conciliere cu structura controlată, în cadrul căreia se analizează constatările și concluziile în vederea acceptării recomandărilor formulate. Se întocmește o minută privind desfășurarea reuniunii de conciliere.

La reuniunea de conciliere participă:

- șeful echipei de control;

- consilierul juridic al A.E.P.;

- reprezentanții formațiunii politice.

3. Elaborarea raportului final de control - Procedura P14 - Documentul R-02

Raportul final de control trebuie să includă modificările discutate și convenite din cadrul reuniunii de conciliere. Raportul final de control va fi însoțit de o sinteză a principalelor constatări și recomandări.

4. Difuzarea raportului de control - Procedura P15

Șeful echipei de control prezintă raportul de control finalizat împreună cu rezultatele concilierii și punctul de vedere al formațiunii politice controlate directorului general al Departamentului de control pentru analiză și avizare. După avizare, directorul prezintă raportul de control spre aprobare președintelui A.E.P.

După aprobare, raportul de control este trimis formațiunii politice controlate, iar conținutul acestuia este publicat în termen de 15 zile pe site-ul A.E.P și în Monitorul Oficial al României, Partea I.

5. Supervizarea misiunii de control - Procedura P16

Directorul general al departamentului de control este responsabil cu supervizarea tuturor etapelor de desfășurare a misiunii de control.

Scopul acțiunii de supervizare este de a asigura că obiectivele misiunii de control au fost atinse în condiții de calitate. Prin acțiunea de supervizare se stabilesc instrucțiunile necesare derulării misiunii, se verifică executarea corectă a programului controlului, se verifică existența elementelor probante, se verifică dacă redactarea raportului de control intermediar și final este exactă, clară și concisă și se efectuează în termenele fixate.

În cazul în care directorul general al departamentului de control este implicat în misiunea de control, supervizarea este asigurată de o altă persoană desemnată de președintele A.E.P.

D. Urmărirea recomandărilor

Urmărirea recomandărilor - Procedura P17 - Documentul A-08

Obiectivul acestei etape este asigurarea că recomandările menționate în raportul de control sunt aplicate întocmai, în termenele stabilite.

Responsabilitatea structurii controlate în aplicarea recomandărilor constă în:

- a) elaborarea unui plan de acțiune, însoțit de un calendar privind îndeplinirea acestuia;
- b) stabilirea responsabililor pentru fiecare recomandare;
- c) punerea în practică a recomandărilor;
- d) comunicarea periodică a stadiului de aplicare a recomandărilor.

Formațiunea politică controlată trebuie să informeze la termenele stabilite asupra modului de implementare a recomandărilor.

Derularea misiunii de control

Etape	Proceduri	Documente
control	Calendarul de control	Calendarul misiunii de control
	-> P01	-> A-01

_____	_____	

		-> P07		-> M-01

de		Executarea programului		Formularul constatărilor
		-> de control P08		-> control A-06

		Constatarea		Formular de constatare și

07		-> contravențiilor P09		-> raportare a abaterilor A-
		Operațiunea		_____

		de control -		_____

		Revizuirea documentelor		Nota centralizatoare a

		-> de lucru P10		-> documentelor de lucru C-01

		Ședința de închidere P11		Minuta ședinței de
închidere				
		->		-> M-02

		Elaborarea proiectului		Proiect de raport R-01

		-> de raport de control P12 ->		

		Reuniunea de conciliere		Minuta Reuniunii de
conciliere		_____		
		-> P13		-> M-03

		Raportul de		Raportul final R-02

		control - -> control P14		->

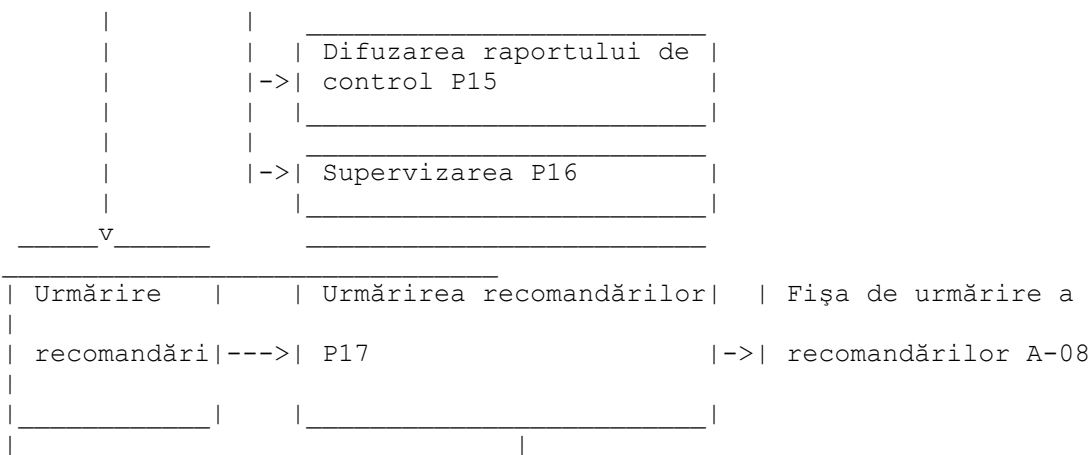


Figura 1Lex: Derularea misiunii de control

GHID PROCEDURAL

PROCEDURA P01 - CALENDARUL DE CONTROL

Scopul:

Estimarea duratelor de timp de executare a procedurilor, precum și numărul de persoane implicate.

Premise:

Calendarul misiunii de control se întocmește pe baza planului anual de control aprobat de președintele A.E.P. Respectarea acestuia duce la o utilizare eficientă a resurselor de personal.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU
Șeful echipei de control	1. întocmește calendarul misiunii de control pe baza planului de control aprobat.	
Directorul general al Departamentului de control al finanțării partidelor politice și a campaniilor electorale	2. aprobă calendarul misiunii de control.	

PROCEDURA P02 - ORDINUL DE SERVICIU

Scopul:

Repartizarea sarcinilor de serviciu pe controlorii financiari electorali, astfel încât aceștia să poată demara misiunea de control.

Premise:

Ordinul de serviciu reprezintă mandatul de intervenție ce se întocmește pe baza calendarului misiunii de control.

Procedura:

Executant	Operațiuni	
Observații		DA NU
Directorul general al Departamentului de control al finanțării partidelor politice și a campaniilor electorale	1. întocmește ordinul de serviciu pe baza planului anual de control.	
Președintele A.E.P.	2. semnează ordinul de serviciu.	
Registratura A.E.P.	3. alocă un număr de înregistrare ordinului de serviciu și asigură copii pentru fiecare membru al echipei de control.	
Controlorii financiari electorali	4. iau cunoștință de ordinul de serviciu și de sarcinile repartizate.	

PROCEDURA P03 - DECLARAREA INDEPENDENȚEI

Scopul:

A demonstra independența controlorilor financiari electorali față de entitatea supusă controlului

Premise:

În vederea desemnării controlorilor financiari electorali pentru efectuarea misiunii de control, vor fi verificate incompatibilitățile personale ale acestora. Astfel, un controlor nu va fi desemnat acolo unde există incompatibilități personale, doar dacă repartizarea lui este imperios necesară, cu justificarea

directorului general al Departamentului de control. Dacă în timpul efectuării misiunii apare o incompatibilitate reală sau presupusă, controlorii financiari electorali sunt obligați să informeze conducerea.

Procedura:

Executant Observații	Operațiuni	DA NU
Controlorii financiari electorali	1. completează declarația de independență - modelul A-02; însoțesc declarația de independență în dosarul de control.	
Directorul general al Departamentului de control	2. verifică declarația de independență; aprobă declarația de independență; în caz de incompatibilități, este informat președintele A.E.P. și controlorul este înlocuit.	

PROCEDURA P04 - NOTIFICAREA CONTROLULUI

Scopul:

Să informeze entitatea supusă controlului despre declanșarea misiunii respective.

Premise:

Se intenționează ca prin notificarea entității să se asigure desfășurarea corespunzătoare a procedurilor de control.

Procedura:

Executant Observații	Operațiuni	DA NU
Controlorii financiari electorali	1. pregătesc adresa de notificare către părțile interesate, în vederea transmiterii acesteia cu 15 zile lucrătoare înainte de declanșarea misiunii de control;	
Directorul general al	2. verifică și semnează notificarea;	

Departamentului de control

Registratura A.E.P. 3. alocă un număr adresei de notificare și o transmite entității supuse controlului;

Controlorii financiari electorali 4. îndosariază copia adresei de notificare în dosarul permanent.

PROCEDURA P05 - COLECTAREA ȘI PRELUCRAREA INFORMAȚIILOR

Scopul:

Cunoașterea domeniului supus controlului și colectarea informațiilor în vederea realizării scopului propus.

Premise:

Colectarea este de fapt pregătirea informațiilor în vederea efectuării controlului.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Controlorii financiari electorali 1. identifică legile și regulamentele de aplicare ale entității supuse controlului; stabilesc responsabilitățile și competențele la nivelul entității; identifică circuitul documentelor; studiază rapoartele de control anterioare și semnalele societății civile, precum și ale Curții de Conturi și ale Direcției finanțelor publice;

Directorul general al Departamentului de control 2. revede procesele-verbale ale controalelor anterioare stabilind obiectivele de control;
3. stabilește piste de control;
4. elaborează chestionarele cu obiectivele supuse controlului.

PROCEDURA P06 - ELABORAREA PROGRAMULUI DE CONTROL

Scopul:

Asigură directorul general al Departamentului de control că au fost luate în considerare toate aspectele referitoare la obiectivele misiunii.

Premise:

Programul de control este un document de lucru, care se întocmește în baza tematicii detaliate și cuprinde acțiunile concrete și repartizarea acestora pe membrii echipei de control.

Procedura:

Executant	Operațiuni	
Observații		DA NU
Controlorii financiari electorali	1. pregătesc programul de control la formațiunea politică incluzând obiectivele și activitățile controlate.	
Directorul general al Departamentului de control	2. organizează ședința de analiză; analizează și modifică, după caz, programul de control; aprobă programul de control la formațiunea politică.	

PROCEDURA P07 - ȘEDINȚA DE PREZENTARE

Scopul:

Să efectueze o ședință de prezentare cu reprezentanții formațiunii politice ce urmează a fi supusă controlului, pentru a prezenta scopul controlului, obiectivele urmărite și modalitățile de lucru.

Premise:

Ședința de prezentare servește ca întâlnire de început a misiunii de control.

Ordinea de zi a ședinței trebuie să cuprindă:

- prezentarea controlorilor financiari electorali;
- prezentarea procedurilor obiectivelor misiunii de control;
- prezentarea în detaliu a tematicii;
- comunicarea și înmânarea chestionarelor cu obiectivele de control și stabilirea termenelor de finalizare a situațiilor solicitate conform chestionarului.

NOTĂ:

Chestionarul va cuprinde obiectivele de verificare, obiective ce pot fi extinse, după caz.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Controlorii financiari electorali	1. transmit adresa de notificare întocmită la procedura 03. Întocmesc minuta ședinței de prezentare cu următoarea structură: - tema misiunii de control; - perioada supusă controlului; - numele celor care întocmesc minuta ședinței de deschidere; - numele persoanei însărcinate cu verificarea întocmirii minutei de deschidere; - lista participanților la ședința de deschidere, cu mențiunea numelui, funcției, compartimentului și a numărului de telefon (prezența obligatorie a mandatarului coordonator); 2. stenograma ședinței de prezentare va cuprinde redactarea în detaliu a dezbaterilor ședinței de prezentare.	
-----------------------------------	---	--

PROCEDURA P08 - EXECUTAREA PROGRAMULUI DE CONTROL

Scopul:

Informațiile colectate și vizualizate asigură o bază pentru constatările și concluziile controlorilor financiari electorali.

Premise:

În timpul acestei faze de colectare, vizualizare și prelucrare a informațiilor controlorii financiari electorali efectuează testări în concordanță cu programul de control stabilit. Munca în cadrul acestei faze produce dovezi în baza cărora controlorii financiari electorali întocmesc actul de control.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Controlorii financiari electorali	1. efectuează testările și procedurile stabilite în programul de control; 2. apreciază dacă dovezile obținute sunt pertinente; 3. colectează documentele pentru toată misiunea de control, fiind acte doveditoare justificative care trebuie semnate de către mandatarul financiar; 4. etichetează și numerotează toate documentele; 5. îndosariază copiile documentelor justificative care fac dovada săvârșirii contravenției.	
-----------------------------------	--	--

PROCEDURA P09 - CONSTATAREA CONTRAVENȚIILOR

Scopul:

A furniza un ghid de constatare a contravențiilor.

Premise:

Când controlorii financiari electorali constată că s-a comis o contravenție, vor fi obligați să raporteze cel mai târziu a doua zi directorului Departamentului de control, printr-o notă telefonică.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Controlorii financiari electorali	1. raportează cel mai târziu a doua zi directorului direcției de control orice contravenție constatată, prin contactare telefonică.	
-----------------------------------	---	--

Directorul general al Departamentului de control	2. are obligativitatea de a informa în termen de maximum 3 zile lucrătoare președintele A.E.P.	
--	--	--

PROCEDURA P10 - REVIZUIREA DOCUMENTELOR DE LUCRU

Scopul:

Să asigure că documentele sunt pregătite în mod corespunzător și că acestea furnizează sprijin adecvat pentru munca efectuată și pentru dovezile adunate în timpul misiunii de control.

Premise:

Controlorii revăd formularele constatrilor de control și documentele de lucru din punctul de vedere al formatului și al conținutului, asigurându-se că dovezile prezentate în actele dosarului pot trece testul de evidență. Pentru a trece testul, evidența trebuie să fie suficientă și relevantă.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Controlorii financiari electorali	<ol style="list-style-type: none">1. pe măsură ce controlul progresează, etichetează și numerotează toate documentele;2. apreciază dacă formularele constatrilor de control și documentele de lucru asigură un sprijin corespunzător pentru misiunea de control;3. revizuiesc lucrările din punctul de vedere al conținutului și al formei și apreciază dacă formularele constatrilor de control și documentele de lucru pot trece testul de evidență;4. efectuează modificările necesare la documente;5. întocmesc nota centralizatoare a documentelor de lucru.	
-----------------------------------	---	--

PROCEDURA P11 - ȘEDINȚA DE ÎNCHIDERE

Scopul:

Permite prezentarea către entitatea controlată a rezultatelor controlului efectuat și a constatrilor menționate în procesul-verbal de control.

Premise:

Procesul-verbal întocmit de către echipa de control și prezentat entității controlate trebuie să fie clar (adică să fie ușor de înțeles, evident, să nu permită

interpretări), obiectiv (să nu fie părtinitor) și fundamentat (fiecare constatare să aibă la bază documentele doveditoare și să facă trimiteri la textul legal incident).

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Controlorii financiari electorali	1. planifică ședința de închidere; 2. încheie o minută a ședinței de închidere, iar, după caz, se efectuează modificările apărute pe baza discuțiilor purtate, semnată atât de controlorii financiari, cât și de mandatarul financiar, precum și de cei prezenți la ședință, și se îndosariază.
-----------------------------------	--

PROCEDURA P12 - ELABORAREA PROIECTULUI DE RAPORT DE CONTROL

Scopul:

Prezintă cadrul general total, obiectivele, constatările, concluziile și recomandările făcute de către echipa de controlori financiari.

Premise:

În elaborarea proiectului raportului de control, echipa de control folosește dovezile găsite cu privire la contravențiile constatate.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Controlorii financiari electorali	1. redactează proiectul raportului de control, indicând toate detaliile necesare și menționând pentru fiecare constatare dovada, corespunzător legislației în vigoare; 2. proiectul raportului de control se redactează în două exemplare, câte unul pentru fiecare parte.
-----------------------------------	---

Directorul general al	3. prezintă proiectul raportului
-----------------------	----------------------------------

Departamentului de control spre avizare.

Registratura A.E.P.	4. trimite spre consultare proiectul de raport formațiunii politice controlate.
---------------------	---

Formațiunea politică controlată	5. formulează puncte de vedere pe care le transmite A.E.P. în maximum 15 zile.
---------------------------------	--

Controlorii financiari electorali	6. analizează observațiile formațiunii politice și pregătesc reuniunea de conciliere.
-----------------------------------	---

PROCEDURA P13 - REUNIUNEA DE CONCILIERE

Scopul:

Reconcilierea între cele două părți cu privire la constatările înscrise în raportul de control.

Premise:

Pregătirea reconcilierii.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Formațiunea politică controlată	1. analizează raportul de control și are dreptul ca în termen de 15 zile lucrătoare să solicite o reuniune de conciliere, dacă este cazul.
---------------------------------	--

Controlorii financiari electorali	2. pregătesc reuniunea de conciliere cu entitatea controlată în termen de 10 zile de la primirea punctului de vedere de la entitatea controlată. Informează entitatea controlată asupra locului și datei reuniunii de conciliere. Întocmesc minuta reuniunii de conciliere.
-----------------------------------	---

Controlorii financiari electorali și entitatea controlată	3. analizează constatările în vederea acceptării sau contestării concluziilor formulate în raportul de
---	--

control.

PROCEDURA P14 - RAPORTUL FINAL DE CONTROL

Scopul:

Se prelucrează raportul de control pentru redactarea finală și pentru tipărire, dacă acesta este complet și include și punctul de vedere al entității controlate.

Premise:

Controlorii financiari electorali sunt responsabili pentru asigurarea unei prezentări de calitate a raportului de control.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Controlorii financiari electorali	1. constată că toate modificările aprobate la proiectul de raport sunt efectuate și finalizează raportul de control.	
-----------------------------------	--	--

PROCEDURA P15 - DIFUZAREA RAPORTULUI DE CONTROL

Scopul:

Difuzarea raportului final.

Premise:

Raportul trebuie să cuprindă toate datele necesare detaliate care au dus la atingerea scopului controlului.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Directorul general al Departamentului de control	1. semnează raportul final și îl înaintează spre aprobare președintelui A.E.P.; 2. după aprobare, raportul de control în care sunt introduse și	
--	--	--

recomandările respective este transmis entității controlate.
3. rezultatele fiecărui control efectuat se vor publica în Monitorul Oficial al României, Partea I, și pe pagina de internet a A.E.P., în termen de 15 zile de la comunicarea către entitatea controlată.

PROCEDURA P16 - SUPERVIZAREA

Scopul:

De a asigura că obiectivele misiunii de control au fost atinse în condiții de calitate.

Premise:

Directorul general al Departamentului de control este responsabil cu supervizarea misiunii de control.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU

Controlorii financiari electorali	1. prezintă directorului general al Departamentului de control documentele din dosarul permanent al misiunii de control.
-----------------------------------	--

Directorul general al Departamentului de control	2. verifică executarea corectă a derulării misiunii de control; 3. verifică existența elementelor probante; 4. verifică dacă redactarea raportului de control este exactă, clară și concisă.
--	--

PROCEDURA P17 - URMĂRIREA RECOMANDĂRILOR

Scopul:

Urmărirea punerii în aplicare a recomandărilor făcute de controlorii financiari electorali.

Premise:

Urmărirea recomandărilor formulate în rapoartele de control de către controlorii financiari electorali este un proces prin care se constată caracterul adecvat, eficacitatea și conformitatea acțiunilor întreprinse de către conducerea entității controlate pe baza recomandărilor din raportul de control.

Procedura:

Executant	Operațiuni	DA
Observații		NU
Controlorii financiari electorali	1. întocmesc fișa de urmărire a recomandărilor; 2. verifică implementarea recomandărilor la termenele stabilite;	
Formațiunea politică controlată	3. transmite controlorilor financiari electorali, la termenele stabilite, o notă de informare cu privire la stadiul implementării recomandărilor făcute în raportul de control.	
Directorul general al Departamentului de control	4. în cazul în care nu sunt respectate termenele de implementare, informează președintele A.E.P., care la rândul său va lua măsurile necesare în conformitate cu legislația în vigoare.	

AUTORITATEA ELECTORALĂ PERMANENTĂ
Departamentul de control al finanțării partidelor politice
și a campaniilor electorale

CALENDARUL MISIUNII DE CONTROL

Denumirea misiunii de control:
Perioada supusă controlului:
Durata controlului:

Etapele desfășurării	Proceduri	Durată	Persoanele implicate	Locul implicate
Pregătirea misiunii de control	P02 - Elaborarea ordinului de serviciu P03 - Completarea declarației de independență P04 - Notificarea misiunii de			

	control
	P05 - Colectarea și prelucrarea informațiilor
	P06 - Elaborarea programului de control
	P07 - Ședința de prezentare
Operația de control	P08 - Executarea programului de control
	P09 - Constatarea contravențiilor
	P10 - Revizuirea documentelor de lucru
	P11 - Ședința de închidere
Raportul de control	P12 - Elaborarea proiectului de raport de control
	P13 - Reuniunea de conciliere
	P14 - Raportul final de control
	P15 - Supervizarea
	P16 - Difuzarea raportului de control
Urmărirea recomandărilor	P17 - Urmărirea recomandărilor

Întocmit de: Data:
 (numele, prenumele și funcția)

Aprobat de: Data:
 (numele, prenumele și funcția)

Autoritatea Electorală Permanentă

=====

Bd. Octavian Goga, nr. 2, sector 3, 030982 București
 www.roaep.ro, e-mail: office@roaep.ro

=====

Departamentul de control al finanțării partidelor politice și a campaniilor electorale

Nr. din

ORDIN DE SERVICIU

În conformitate cu prevederile:, se va efectua în perioada: o misiune de control la

.....

.....

.....

Scopul misiunii de control este:

....., iar obiectivele acesteia sunt:

.....

Perioada supusă controlului este:

.....

Echipa de control este formată din următorii:

-

-

-

Președintele Autorității Electorale Permanente,

AUTORITATEA ELECTORALĂ PERMANENTĂ
Departamentul de control al finanțării partidelor politice
și a campaniilor electorale

DECLARAȚIA DE INDEPENDENȚĂ

Numele: Data:
Misiunea de control:

_____	Incompatibilități în legătură cu entitatea controlată	DA
NU	_____	_____
_____	Ați avut relații oficiale, financiare sau personale cu persoane	_____
_____	care ar putea să vă limiteze măsura în care să fiți interesat, să	_____
_____	descoperiți sau să constatați abateri de la Legea nr. 334/2006?	_____
_____	_____	_____
_____	Aveți idei preconceptionale față de persoane, grupuri, organizații	_____
_____	sau obiective care ar putea să vă influențeze în misiunea de	_____
_____	control?	_____
_____	_____	_____
_____	Aveți funcții sau ați fost implicați în ultimii 5 ani în	_____
_____	activitatea formațiunii politice controlate?	_____
_____	_____	_____
_____	Sunteți soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea	_____
_____	inclusiv cu cei din conducerea formațiunii politice ce urmează a fi	_____
_____	controlată?	_____
_____	_____	_____
_____	Sunteți soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea	_____
_____	inclusiv cu cei din conducerea Autorității Electorale Permanente?	_____
_____	_____	_____
_____	Aveți vreo legătură politică, socială care ar rezulta dintr-o	_____
_____	fostă angajare sau primirea de foloase materiale de la vreun grup	_____
_____	anume?	_____
_____	_____	_____

Ați ținut anterior contabilitatea la formațiunea politică pe care urmează să o controlați?

Aveți vreun interes financiar direct sau indirect la formațiunea politică pe care urmează să o controlați?

Sunteți membru al vreunei formațiuni politice?

Dacă în timpul misiunii de control apare orice incompatibilitate personală, externă sau organizațională care afectează abilitatea dumneavoastră de a lucra și a face rapoartele de control imparțiale, notificați directorul general al departamentului de control.

Controlor financiar electoral, Directorul general al departamentului,

AUTORITATEA ELECTORALĂ PERMANENTĂ
 Departamentul de control al finanțării partidelor politice
 și a campaniilor electorale

CHESTIONAR - LISTA DE VERIFICARE

Denumirea misiunii de control: Perioada supusă controlului:

Obiectivul:

Controlori	ACTIVITATEA CONTROLATĂ	Verificat?

		DA NU

AUTORITATEA ELECTORALĂ PERMANENTĂ
Departamentul de control al finanțării partidelor politice
și a campaniilor electorale

PROGRAMUL DE CONTROL LA FORMAȚIUNEA POLITICĂ

Denumirea misiunii de control:
Perioada supusă controlului:
Durata controlului:

Obiectivele/ Controlori Activitate executanți	Tipul verificării	Tehnica utilizată	Durata verificării	

Întocmit de: Data:
(numele, prenumele și funcția)
Aprobat de: Data:
(numele, prenumele și funcția)

AUTORITATEA ELECTORALĂ PERMANENTĂ
Departamentul de control al finanțării partidelor politice și
a campaniilor electorale

FORMULARUL CONSTATĂRIILOR DE CONTROL
Nr.

Denumirea misiunii de control:
Perioada supusă controlului:
Durata controlului:

1. Problema:
2. Constatări:
3. Caracter:
4. Consecințe:
5. Recomandări și soluții propuse:

Întocmit de: Data:
(numele, prenumele și funcția)

Pentru conformitate:
Entitatea controlată: Data:
(numele, prenumele și funcția)

NOTĂ:
Se anexează materialele probatoare în copie (xerox).

AUTORITATEA ELECTORALĂ PERMANENTĂ

Şeful echipei de control, Directorul general al
departamentului,

Data:

AUTORITATEA ELECTORALĂ PERMANENTĂ
Departamentul de control al finanţării partidelor politice
şi a campaniilor electorale

NOTA CENTRALIZATOARE A DOCUMENTELOR DE LUCRU

Denumirea misiunii de control:
Perioada supusă controlului:
Durata controlului:

Constatarea Controlori	Documentul justificativ	Există?	
		DA	NU

Autoritatea Electorală Permanentă

=====
Bd. Octavian Goga, nr. 2, sector 3, 030982 Bucureşti
www.roaep.ro, e-mail: office@roaep.ro

=====
Departamentul de control al finanţării partidelor politice şi a
campaniilor electorale

MINUTA ŞEDINŢEI DE PREZENTARE

| A. Mențiuni generale

| Formațiunea politică controlată:

..... |
| Locul desfășurării ședinței:

| Tema misiunii de control:

..... |
| Perioada supusă controlului:

..... |
| Durata controlului:

| Întocmit de: (numele, prenumele și funcția); data:
..... |

| Verificat de: (numele, prenumele și funcția); data:
..... |

| Lista participanților: (numele, prenumele, funcție, numărul de telefon)

| - din partea formațiunii politice:

| - din partea Autorității Electorale Permanente:

| B. Stenograma ședinței de prezentare

|

|

M-01

NOTĂ:

Minuta Ședinței de prezentare se completează olograf.
Minuta se semnează de către toți participanții.

Autoritatea Electorală Permanentă

=====
Bd. Octavian Goga, nr. 2, sector 3, 030982 București
www.roaep.ro, e-mail: office@roaep.ro
=====

Departamentul de control al finanțării partidelor politice și a
campaniilor electorale

MINUTA ȘEDINȚEI DE ÎNCHIDERE

A. Mențiuni generale

Formațiunea politică controlată:

.....
Locul desfășurării ședinței:

Tema misiunii de control:

.....
Perioada supusă controlului:

.....
Durata controlului:

| Întocmit de: (numele, prenumele și funcția); data:
.... |

| Verificat de: (numele, prenumele și funcția); data:
.... |

| Lista participanților: (numele, prenumele, funcție, numărul de telefon)

| - din partea formațiunii politice:

| - din partea Autorității Electorale Permanente:

| B. Stenograma ședinței de închidere

M-02

NOTĂ:

Minuta Ședinței de închidere se completează olograf.

Minuta se semnează de către toți participanții.

Autoritatea Electorală Permanentă

Bd. Octavian Goga, nr. 2, sector 3, 030982 București

www.roaep.ro, e-mail: office@roaep.ro

Departamentul de control al finanțării partidelor politice și a
campaniilor electorale

MINUTA ȘEDINȚEI DE CONCILIERE

| A. Mențiuni generale
| _____
|

| Formațiunea politică controlată:
|
|

|
|

| Locul desfășurării ședinței:
|
|

| Tema misiunii de control:
| |
| Perioada supusă controlului:
| |
| Durata controlului:
| |
|

| Întocmit de: (numele, prenumele și funcția); data:
| |
|

| Verificat de: (numele, prenumele și funcția); data:
| |
|

| Lista participanților: (numele, prenumele, funcția, numărul de telefon)
| - din partea formațiunii politice:
|
|
|
|

| - din partea Autorității Electorale Permanente:
|
|
|
|

| B. Stenograma ședinței de conciliere
| _____
|

M-03

NOTĂ:

Minuta Ședinței de conciliere se completează olograf.
Minuta se semnează de către toți participanții.

Autoritatea Electorală Permanentă

=====
Bd. Octavian Goga, nr. 2, sector 3, 030982 București
www.roaep.ro, e-mail: office@roaep.ro
=====

Departamentul de control al finanțării partidelor politice și a
campaniilor electorale

Nr. din

NOTIFICAREA PRIVIND DECLANȘAREA MISIUNII DE CONTROL

Către: (formațiunea
politică)

De la: (numele și
prenumele)

Directorul general al Departamentului de control al finanțării
partidelor politice și a campaniilor electorale

Ref:

.....
(Se denumește misiunea de control)

Stimate(ă) (numele și
prenumele)

În conformitate cu prevederile

....., urmează ca în perioada
....., să efectuăm o misiune de control cu tema
..... la
formațiunea dumneavoastră.

Controlul va examina modul cum formațiunea dumneavoastră respectă
prevederile legale din domeniul finanțării partidelor politice.

Vă vom contacta ulterior pentru a stabili de comun acord o ședință de prezentare în vederea discutării diverselor aspecte ale misiunii de control cuprinzând:

- prezentarea controlurilor;
- prezentarea principalelor obiective ale misiunii de control;
- scopul misiunii de control;
- alte aspecte.

Pentru o mai bună înțelegere a activității dumneavoastră, vă rugăm să ne puneți la dispoziție următoarea documentație:

.....
Dacă aveți unele întrebări privind această acțiune, vă rog să ne contactați:

.....
.....
(numele, prenumele și numărul de telefon al persoanelor de contact)

Cu stimă
Director general departament,

N-01

AUTORITATEA ELECTORALĂ PERMANENTĂ
Departamentul de control al finanțării partidelor politice
și a campaniilor electorale

PROIECT DE RAPORT

Proiectul de raport se întocmește pe bază documentară obținută și prelucrată de către echipa de control.

Pagina de titlu și cuprinsul

Reprezintă pagina în care se menționează denumirea misiunii de control. Rapoartele vor conține un cuprins al lucrărilor și documentelor.

Semnătura

Raportul de control este semnat de către fiecare membru al echipei de control, pe fiecare pagină a acestuia. Ultima pagină a raportului de control este semnată și de către directorul general al departamentului.

Introducere

Describe tipul de control și baza legală a misiunii (planul anual de control, control tematic).

Prezintă datele de identificare a misiunii de control (ordinul de serviciu, echipa de controlori, formațiunea politică controlată, durata acțiunii de control, perioada controlată).

Identifică activitatea ce este controlată și prezintă informații sintetice cu privire la misiunea de control.

Prezintă modul de desfășurare a misiunii de control (caracterul misiunii de control: sondaj/exhaustiv, documentare; proceduri, metode, tehnici utilizate; documente materiale examinate în cursul misiunii de control; materiale întocmite în cursul misiunii de control).

Face referire la constatările și recomandările misiunilor de control anterioare care, până la momentul prezentei misiuni de control, nu au fost rezolvate.

Stabilirea obiectivelor

Obiectivele de control prezentate în raportul de control sunt cele înscrise în programul de control.

Stabilirea metodologiei

Explică tehnicile și instrumentele de control folosite pentru a îndeplini obiectivele misiunii de control.

Constatările și recomandările controlului

Echipa de control trebuie să se pronunțe asupra obiectivelor de control în ordinea în care au fost stabilite în programul de control, indiferent de ordinea de abordare practică.

Constatările efectuate trebuie prezentate sintetic, cu trimitere explicită la anexele la raportul de control. Sunt prezentate distinct constatările cu caracter pozitiv de constatările cu caracter negativ, în scopul generalizării aspectelor pozitive, pe de o parte, și al identificării căilor de rezolvare a deficiențelor generatoare de fapte cu caracter contravențional, pe de altă parte.

Concluziile echipei de control trebuie să aibă un caracter fundamentat, să fie pertinente și să nu fie disproporționate în raport cu baza documentară utilizată.

Recomandări

Recomandările din raportul de control trebuie să fie posibil de implementat.

Fiecare recomandare trebuie să fie elaborată după următoarea structură:

1. fapta;
2. cauza/efectul;
3. recomandarea.

Vor fi redactate clar și concis pentru fiecare deficiență constatată.

AUTORITATEA ELECTORALĂ PERMANENTĂ

Departamentul de control al finanțării partidelor politice
și a campaniilor electorale

RAPORT FINAL DE CONTROL

Raportul final de control are aceeași structură cu proiectul de raport cu corecțiile ce au rezultat în urma ședinței de conciliere în care entitățile controlate au putut aduce argumente/documente suplimentare în favoarea argumentării poziției lor.

Proiectul de raport se întocmește pe bază documentară obținută și prelucrată de către echipa de control.

Pagina de titlu și cuprinsul

Reprezintă pagina în care se menționează denumirea misiunii de control. Rapoartele vor conține un cuprins al lucrărilor și al documentelor.

Semnătura

Raportul de control este semnat de către fiecare membru al echipei de control, pe fiecare pagină a acestuia. Ultima pagină a raportului de control este semnată și de către directorul general al departamentului.

Introducere

Describe tipul de control și baza legală a misiunii (planul anual de control, controlul tematic).

Prezintă datele de identificare a misiunii de control (ordinul de serviciu, echipa de controlori, formațiunea politică controlată, durata acțiunii de control, perioada controlată).

Identifică activitatea ce este controlată și prezintă informații sintetice cu privire la misiunea de control.

Prezintă modul de desfășurare a misiunii de control (caracterul misiunii de control: sondaj/exhaustiv, documentare, proceduri, metode, tehnici utilizate; documente materiale examinate în cursul misiunii de control; materiale întocmite în cursul misiunii de control).

Face referire la constatările și recomandările misiunilor de control anterioare care până la momentul prezentei misiuni de control nu au fost rezolvate.

Stabilirea obiectivelor

Obiectivele de control prezentate în raportul de control sunt cele înscrise în programul de control.

Stabilirea metodologiei

Explică tehnicile și instrumentele de control folosite pentru a îndeplini obiectivele misiunii de control.

Constatările și recomandările controlului

Echipa de control trebuie să se pronunțe asupra obiectivelor de control în ordinea în care au fost stabilite în programul de control, indiferent de ordinea de abordare practică.

Constatările efectuate trebuie prezentate sintetic, cu trimitere explicită la anexele la raportul de control. Sunt prezentate distinct constatările cu caracter pozitiv de constatările cu caracter negativ, în scopul generalizării aspectelor pozitive, pe de o parte, și al identificării căilor de rezolvare a deficiențelor generatoare de fapte cu caracter contravențional, pe de altă parte.

Concluziile echipei de control trebuie să aibă un caracter fundamentat, să fie pertinente și să nu fie disproporționate în raport cu baza documentară utilizată.

Recomandări

Recomandările din raportul de control trebuie să fie posibil de implementat. Fiecare recomandare trebuie să fie elaborată după următoarea structură:

1. fapta;
2. cauza/efectul;
3. recomandarea.

Vor fi redactate clar și concis pentru fiecare deficiență constatată.

ANEXA 2 la norme metodologice

MODELELE FORMULARELOR

Modelele formularelor utilizate în activitatea de evidență a finanțării partidelor politice și a campaniilor electorale, conform [Legii nr. 334/2006](#), sunt:

Antet partid

Cod: FAV1

Situația anuală privind alte surse de venituri
anul

Date despre venituri

Venituri realizate conform art. 12 din Legea nr. 334/2006	
Suma	
Editarea, realizarea și difuzarea publicațiilor ori a altor	
materiale de propagandă și cultură politică proprii	
Organizarea de întruniri și seminarii cu tematică politică,	

economică sau socială	
Acțiunile culturale, sportive și distractive	
Serviciile interne	
Închirierea spațiilor aflate în patrimoniul propriu pentru conferințe sau acțiuni social-culturale și pentru organizarea birourilor parlamentare	
Înstrăinarea terenurilor și clădirilor din patrimoniu, dar numai după cel puțin 10 ani de la înregistrarea în patrimoniu, cu excepția partidelor politice aflate în curs de dizolvare	
Înstrăinarea bunurilor mobile din patrimoniu, numai dacă nu reprezintă acte de comerț	
TOTAL	

Date mandatar partid

Nume		
		Semnătură mandatar
Prenume		

Date manager financiar partid

Nume		
		Semnătură manager

Situația anuală privind veniturile din acțiuni
culturale, sportive, distractive
anul

Date despre venituri

Nr.	Filială	Valoare
crt.		

Nr.	Filială	Valoare
crt.		

| TOTAL |
|_____|

Date mandatar partid

| Nume | |
|_____| |_____| Semnătură mandatar
| Prenume | |
|_____| |_____|

Date manager financiar partid

| Nume | |
|_____| |_____| Semnătură manager
| Prenume | | financiar partid
|_____| |_____|

Data: |_____|

Antet partid

Cod: FRVC1

Raport detaliat al veniturilor și cheltuielilor
electorale

| Tip alegeri/Anul |
|_____| |_____|

| Nume candidat/listă candidați |
|_____| |_____|

| Date despre venituri | Suma
|_____| |_____|

1.	Venituri	
1.1.	Venituri din transferuri de la partid	
1.1.1.	Venituri de la subvenția de la buget	
1.1.2.	Venituri din cotizații	
1.1.3.	Venituri din donații	
1.1.4.	Alte venituri	
1.2.	Venituri specifice campaniei	
1.2.1.	Donații primite pentru campanie	
1.2.2.	Subvenție prin lege specială	
Date despre cheltuieli		Suma
2.	Cheltuieli	
2.1.	Personal	
2.2.	Chirie, întreținere, funcționare sedii	
2.3.	Comunicații	

2.4.	Protocol	
2.5.	Transport	
2.6.	Deplasări (în afara localității)	
2.7.	Tipărituri și alte materiale promoționale	
2.8.	Publicitate presă, radio, TV	
2.9.	Publicitate stradală	
2.10.	Servicii	
2.11.	Sondaje, cercetare, consultanță	
2.12.	Alte cheltuieli (numai detaliat pe fiecare cheltuială)	
2.13.	Cheltuieli angajate restante	

Rezultat financiar al campaniei		
---------------------------------	--	--

Date mandatar partid

Nume		
Prenume		Semnătură mandatar

Date manager financiar partid

Nume		
		Semnătură manager
Prenume		financiar partid

Se completează de Autoritatea Electorală Permanentă		
Număr de înregistrare A.E.P.		
Data		Ștampilă A.E.P.
Luată în evidență		
Semnătură reprezentant A.E.P.		

Antet partid

Cod: FC1

Filiala	
Organizație	

Fișă personală pentru evidența cotizațiilor

Date cotizant

Nume	
Prenume	
CNP	
Cetățenie	
Nr. carnet	

Cotizații încasate

Anul 6	An	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Anul 4	Anul 5
Salariul minim*						
Luna						
Ianuarie						
Februarie						
Martie						
Aprilie						
Mai						
Iunie						
Iulie						
August						
Septembrie						
Octombrie						
Decembrie						

TOTAL**					
---------	--	--	--	--	--

Date mandatar organizație

Nume		
		Semnătură mandatar
Prenume		

NOTĂ:

* Prin expresia "Salariul minim" se înțelege valoarea salariului minim brut pe țară calculat de Institutul Național de Statistică la data de 1 ianuarie a anului respectiv, valoare aprobată prin Hotărâre de Guvern.

** Dacă totalul cotizațiilor persoanei, însumat la data de 31 decembrie a anului respectiv, depășește baremul legal de 10 salarii minime brute pe țară, se înregistrează în "Lista membrilor de partid care au plătit în anul cotizații a căror valoare însumată depășește baremul de 10 salarii minime brute pe țară".

Antet partid

Cod: FC2

Filiala

Organizație

Tabel încasare cotizații pentru luna, anul

Nr. Semnătură crt.	Nume și prenume	CNP	Cotizație	Data	Nr. chitanță

Figura 2Lex: Situație semestrială venituri din cotizații

Date mandatar partid

Nume		
		Semnătură mandatar
Prenume		

NOTĂ:
 Se completează semestrial la nivel de partid pe baza datelor raportate de filiale.

Antet Cod: FD1a
 Filiala
 Organizația

		Se completează din
Fișa donație pentru persoane fizice		partea filialei
		Se acceptă donația la data
de		
Date despre donator		
Nume		
Prenume		Nume
CNP		Prenume
Cetățenie		

Sediu social			Nume	
Naționalitate			Prenume	
C.U.I.				
Reprezentant legal			Semnătură	Loc
ștampilă				
Semnătură reprezentant	Loc ștampilă			
legal				

Date despre donație

Se donează următoarele constând în

- având valoarea de la data de
- având valoarea de la data de
- având valoarea de la data de
- având valoarea de la data de
- având valoarea de la data de

În cazul bunurilor estimarea a fost făcută de comisia de evaluare compusă din
..... la data de

Se anexează:

- a) declarație de interese în conformitate cu prevederile [Legii nr. 161/2003](#);
- b) declarație pe propria răspundere dată de donator din care să reiasă că prin donația efectuată nu urmărește să direcționeze în mod direct sau indirect activitatea beneficiarului donației;
- c) documente care fac dovada provenienței bunului, eventual a valorii acestuia la momentul procurării/donării - factură, bon fiscal, certificat, documente de prețuire;
- d) certificat fiscal eliberat de Administrația Financiară care atestă datoriile exigibile față de bugetul de stat și balanță de verificare;
- e) structura consiliului de administrație, comisiei de cenzori și lista de acționari semnificativi (cu o pondere mai mare de 5% din capitalul social subscris/acțiuni).

Antet partid

Cod: FD2a

Tip donație	Nr. donatori	Valoare donație
Donații persoane fizice		
Donații persoane juridice		
Donații confidențiale		
TOTAL		

Date mandatar partid

Nume		
		Semnătură mandatar
Prenume		

Date manager financiar partid

Nume		
		Semnătură manager
Prenume		financiar partid

Data: _____

Antet

Cod: MF1

Formular pentru declararea și înregistrarea mandatului financiar

Date despre partid

Denumire partid	

_____	_____
CUI	_____
_____	_____
Adresă	_____
_____	_____
Telefon	_____
_____	_____
Fax	_____
_____	_____
E-mail	_____
_____	_____
Reprezentant legal	_____
_____	_____

Date despre mandatar

Nume	_____
_____	_____
Prenume	_____
_____	_____
Studii	_____
_____	_____
CNP	_____
_____	_____
B.I./C.I.	_____
_____	_____
Adresă	_____
_____	_____
Telefon	_____
_____	_____

Fax	
E-mail	

Competențe

Desfășoară activitatea financiar contabilă la nivel

organizație | central | filială |

Mandatar coordonator	da	nu

Atribuții conform [art. 26](#) din Legea nr. 334/2006:

(1) Primirea donațiilor sau a legatelor de la persoane fizice sau juridice se | face numai printr-un mandatar financiar, desemnat în acest scop de către | conducerea partidului.

(3) Mandatarul financiar are următoarele atribuții:

a) organizează evidența veniturilor primite pentru campania electorală, a transferurilor altor fonduri provenite din veniturile obținute în afara perioadei electorale și a cheltuielilor efectuate pentru campania electorală;

b) verifică legalitatea operațiunilor financiare efectuate în campania electorală, respectarea prevederilor privind donațiile înregistrate în perioada campaniei electorale;

c) înaintează Autorității Electorale Permanente raportul privind respectarea | condițiilor legale privind finanțarea partidelor politice pe perioada | campaniei electorale.

(4) Mandatarul financiar răspunde solidar cu partidul care l-a desemnat, de | legalitatea operațiunilor financiare efectuate în perioada campaniei | electorale și de respectarea prevederilor [art. 23](#) - 25.

Desemnare

Data desemnării		
		Loc ștampilă
Forma de colaborare		
Semnătură mandatar		Semnătură reprezentant legal

Se anexează o copie după anunțul de aducere la cunoștință.

Se completează de Autoritatea Electorală Permanentă

Număr de înregistrare A.E.P.

Data

Luat în evidență

Semnătură reprezentant A.E.P.

Ștampilă A.E.P.

NOTĂ:

Se întocmește în trei exemplare cu valoare egală - unul pentru partid, unul pentru mandatarul financiar și unul pentru Autoritatea Electorală Permanentă.

Antet

Cod: MF2

Formular pentru declararea mandatarilor financiari pentru
alegeri, din anul

Date despre partid

Denumire partid			
CUI			
Adresă			
		Semnătură reprezentant	
Telefon		legal	
Fax			
			Loc
ștampilă			
E-mail			
Reprezentant legal		Semnătură mandatar partid	
Mandatar coordonator			

Nr. crt.	Filiala	Nume	Prenume	CNP	Atribuții*

Total fonduri	
---------------	--

Date despre cheltuieli

Cheltuieli efectuate conform art. 20 din Legea nr. 334/2006	Suma cheltuită
---	----------------

Cheltuieli materiale	
----------------------	--

Cheltuieli materiale pentru întreținerea și funcționarea sediilor	
---	--

Cheltuieli de personal	
------------------------	--

Cheltuieli pentru presă și propagandă	
---------------------------------------	--

Cheltuieli privind organizarea de activități cu caracter politic	
--	--

Cheltuieli de deplasare în țară și în străinătate	
---	--

Cheltuieli pentru telecomunicații	
-----------------------------------	--

Cheltuieli cu delegațiile din străinătate	
---	--

Cheltuieli cu cotizațiile datorate organizațiilor politice internaționale la care este afiliat partidul politic	
---	--

Investiții în bunuri mobile și imobile, necesare activității partidelor respective	
--	--

Cheltuieli de protocol	
Cheltuieli de birotică	
Cheltuieli pentru campania electorală	
TOTAL	

Report

Date mandatar partid

Nume		Semnătură mandatar
Prenume		

Date manager financiar partid

Nume		Semnătură manager financiar partid
Prenume		

Data: _____
