



MONITORUL OFICIAL AL ROMÂNIEI

Anul 183 (XXVII) — Nr. 849

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Luni, 16 noiembrie 2015

SUMAR

Nr.

Pagina

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

3.804/2.793. — Ordin al ministrului finanțelor publice și al ministrului fondurilor europene pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014 1—16

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE
Nr. 3.804 din 10 noiembrie 2015

MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
Nr. 2.793 din 6 octombrie 2015

ORDIN

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014

Având în vedere dispozițiile:

- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 88/2012 privind cadrul instituțional pentru coordonarea, implementarea și gestionarea asistenței financiare acordate României prin Mecanismul financiar al Spațiului Economic European și prin Mecanismul financiar norvegian pe perioada de programare 2009—2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246/2013;
- Legii nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 242/2013 cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentelor de implementare a Mecanismului financiar SEE 2009—2014 și a Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, cu modificările și completările ulterioare;

— Memorandumului de înțelegere pentru implementarea Mecanismului financiar SEE dintre guvernele Islandei, Principatului Liechtenstein, Norvegiei și Guvernul României și a prevederilor Memorandumului de înțelegere pentru implementarea Mecanismului financiar norvegian dintre Guvernul Norvegiei și Guvernul României,

în temeiul art. 8 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 43/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Fondurilor Europene, cu modificările și completările ulterioare, al art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și al art. 24 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 23/2013, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 242/2013, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice și ministrul fondurilor europene emit următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — La data intrării în vigoare a prezentului ordin, Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, al ministrului delegat pentru buget și al ministrului fondurilor

europene nr. 1.683/659/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 649 din 22 octombrie 2013, se abrogă.

Art. 3. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul finanțelor publice,
Eugen Orlando Teodorovici

p. Ministrul fondurilor europene,
Mihaela-Maria Ciuciureanu,
secretar de stat

ANEXĂ

NORME METODOLOGICE

de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014

CAPITOLUL I

Programarea bugetară a fondurilor aferente grantului și a contribuției publice naționale

Art. 1. — (1) Sumele reprezentând contravaloarea grantului și contribuția națională publică pentru fiecare program se cuprind la nivel de credite de angajament și credite bugetare, conform prevederilor art. 18 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 242/2013, denumită în continuare *Ordonanță*, în formularul bugetar stabilit prin metodologia pentru elaborarea proiectului anual de buget.

(2) În baza prevederilor art. 17 alin. (1) din Ordonanță, precum și în baza prevederilor art. 4 alin. (5) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, promotorii de proiecte și partenerii acestora instituții publice, precum și beneficiarii, instituții publice care implementează proiecte pe principiul prefinanțării, cuprind în anexa reprezentând fișa proiectului cu finanțare din fonduri externe nerambursabile, la bugetul acestora, creditele de angajament aferente grantului și contribuției naționale publice, după caz, pe baza contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare încheiate cu operatorul de program sau cu punctul național de contact, precum și a propunerilor de proiecte.

(3) Sumele aferente cheltuielilor neeligibile la nivel de proiect se asigură de către promotorii de proiecte/parteneri de proiecte și/sau beneficiarii, din bugetul propriu.

(4) În cazul necesității angajării unor cheltuieli neeligibile aferente proiectelor aflate în implementare, promotorul de proiect și/sau beneficiarul, instituție publică, supune aprobării ordonatorului de credite sau persoanelor abilitate o notă justificativă privind necesitatea angajării cheltuielilor neeligibile.

Art. 2. — (1) Sumele necesare finanțării valorii aferente cofinanțării publice se cuprind conform art. 6 din Ordonanță, repartizate pe ani, după caz, pe toată perioada de implementare a programelor, și se aprobă pentru anul bugetar curent cu ocazia aprobării anuale a legii bugetului de stat, cu ocazia rectificărilor bugetare sau pe parcursul întregului an conform art. 9 alin. (5), precum și în conformitate cu art. 18 alin. (6¹) din Ordonanță, respectiv cu ocazia aprobării bugetului de venituri și cheltuieli al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM).

(2) În vederea cuprinderii în buget a sumelor menționate la alin. (1), precum și pentru reflectarea sumelor de la art. 1 alin. (1), toți operatorii de program au obligația să completeze formularele bugetare aferente programului pe care îl gestionează, conform prevederilor sau instrucțiunilor prevăzute în metodologia pentru elaborarea proiectului anual de buget.

(3) Direcția abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul ordonatorului de credite, prin bugetul căruia se asigură sumele prevăzute la alin. (1), cuprinde în buget sumele respective în baza formularelor prevăzute la alin. (2).

(4) Direcția abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul ordonatorului principal de credite în anexa căruia se reflectă sumele de la art. 1 alin. (1) cuprinde în anexă sumele, pe baza formularelor întocmite de către operatorii de program.

CAPITOLUL II

Fluxuri financiare și evidență contabilă

Art. 3. — (1) Valoarea totală a contractelor și/sau a deciziilor de finanțare încheiate între operatorii de program (OP) și/sau punctul național de contact (PNC) și promotorii de proiecte (PP) și/sau beneficiarii, care fac obiectul finanțării externe nerambursabile, se exprimă în lei, calculată la cursul InforEuro valabil în luna semnării contractelor și/sau deciziilor/ordinelor de finanțare.

(2) Excepție de la alin. (1) fac contractele prevăzute la art. 7 alin. (10) din Ordonanță, acestea fiind exprimate în euro.

(3) Sumele în euro reprezentând grantul sunt transferate de către statele donatoare în conturi distincte de disponibil deschise la Banca Națională a României (*BNR*), pe cele două mecanisme financiare, pe numele Autorității de certificare și plată (*ACP*) din cadrul Ministerului Finanțelor Publice (*MFP*) care efectuează transferul în euro a acestor sume, *OP* și/sau *PNC* în termen de maximum 15 zile lucrătoare de la data primirii.

(4) Transferul în euro al sumelor reprezentând contravaloarea grantului din conturile *ACP* în conturile *OP* și/sau *PNC*, deschise la bănci comerciale, se realizează pe baza documentelor prevăzute în acordul încheiat de către *ACP* cu operatorii de program sau cu *PNC*.

(5) Sumele reprezentând grant, transferate de către *ACP* în conturile în euro ale *OP* și/sau *PNC*, se transferă de către aceștia, după conversia în lei, în conturile deschise la Trezoreria Statului pe numele lor, pentru fiecare program sau fond gestionat în parte, în vederea efectuării de plăți către promotorii de proiecte și/sau beneficiarii fondurilor prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a), b), d), e) și i) din Ordonanță în baza cererilor de plată/rapoartelor intermediare de progres transmise de către aceștia, iar pentru fondurile prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. g), h) și j) din Ordonanță pe baza activităților prevăzute în cadrul deciziei/ordinului de finanțare.

(6) Sumele gestionate de Fondul Român de Dezvoltare Socială (*FRDS*) ca operator de program, reprezentând contribuția națională publică, se vor pune la dispoziția acestuia de către *MFP* în baza acordului de implementare a programului și conform reglementărilor agreeate în cadrul Mecanismului financiar SEE 2009—2014, după transmiterea solicitării de alimentare a conturilor de trezorerie. Solicitarea este supusă vizei de control financiar preventiv propriu și este autorizată prin semnătură de către persoanele autorizate din cadrul *FRDS*.

(7) *FRDS* poartă răspunderea integrală asupra sumelor solicitate *MFP*, răspunzând totodată și de recuperarea, împreună cu instituțiile publice abilitate în acest sens, a eventualelor sume considerate neeligibile în cadrul mecanismelor de finanțare SEE conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prevederilor aplicabile în cazul recuperării fondurilor publice.

Art. 4. — Aplicarea modelului prefinanțării presupune:

1. În cazul *PP* și al beneficiarilor asistenței financiare nerambursabile prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a), b), d), e) și g)—i) din Ordonanță, instituții publice, se aplică modelul de prefinanțare cu excepția beneficiarilor de la lit. d) și e), pentru care la tranșa finală se poate aplica modelul rambursării, astfel:

a) sumele aferente finanțării din grant, pentru cheltuielile ce urmează a fi efectuate, conform contractului, deciziei sau ordinului de finanțare, se virează în lei de către *OP* și/sau *PNC* din conturile de disponibil în conturile de venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile deschise pe numele *PP* și/sau ale beneficiarilor;

b) sumele aferente cofinanțării publice de la bugetul de stat, pentru cheltuielile ce urmează a fi efectuate, conform contractului și/sau deciziei de finanțare, se virează în lei de către operatorul de program din conturile prevăzute la cap. VI în conturile de venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile deschise pe numele *PP* și/sau ale beneficiarilor pentru tipurile de asistență financiară prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a), b) și g)—i) din Ordonanță;

c) în cazul proiectelor implementate în parteneriat, sumele prevăzute la lit. a) și b) se virează de către operatorul de program/*PNC*, după caz, în contul de disponibil deschis pe numele liderului de proiect;

d) liderul de proiect virează în lei sumele încasate potrivit lit. c) în conturile proprii de venituri ale bugetului fondurilor

externe nerambursabile, în cazul în care acesta este instituție publică, precum și în conturile de venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile ale partenerilor instituției publice înregistrați fiscal în România, sau în conturile de disponibil ale partenerilor înregistrați fiscal în România, alții decât instituții publice, după caz, potrivit prevederilor acordurilor de parteneriat;

e) în cazul proiectelor implementate în parteneriat cu entități străine, promotorul de proiect instituție publică, în calitatea sa de lider de proiect, efectuează plata în euro către partenerul cu sediul în statele donatoare sau statele beneficiare ale asistenței financiare acordate prin mecanismele financiare ale Spațiului Economic European, precum și organizații interguvernamentale, astfel: virează din contul de disponibil în contul propriu la banca comercială sumele necesare în vederea schimbului valutar pentru transferul în euro către partener.

2. *PP*, liderii de proiect pentru sumele proprii și partenerii acestora, după caz, și/sau beneficiarii, instituții publice, își majorează veniturile și cheltuielile bugetului fondurilor externe nerambursabile cu sume încasate potrivit pct. 1 lit. a), b) și d). Întrucât bugetul fondurilor externe nerambursabile este exprimat în mii lei fără zecimale, majorarea cu sumele încasate în lei se rotunjește din leu în leu, în plus, până la mie. Această operațiune, precum și fișele actualizate ale proiectelor respective vor fi comunicate lunar *MFP* de către ordonatorii principali de credite ai bugetului de stat pentru sumele încasate de către aceștia și/sau instituțiile finanțate integral sau parțial din bugetul ordonatorului principal de credite respectiv.

Se autorizează *MFP* ca, pe baza comunicărilor transmise de către ordonatorii principali de credite, să aprobe repartizarea pe trimestre a sumelor încasate.

3. În cazul *PP*, liderilor de proiect și partenerilor acestora, și/sau al beneficiarilor, alții decât instituții publice, sumele aferente finanțării din grant și cofinanțării publice de la bugetul de stat, pentru cheltuielile ce urmează a fi efectuate, conform contractului sau deciziei de finanțare, se virează de către *OP* și/sau *PNC* din conturile prevăzute la cap. VI în conturile de disponibil ale *PP*, liderilor de proiect și/sau ale beneficiarilor. Liderul de proiect virează în lei sumele încasate, în contul propriu de disponibil deschis în calitate de *PP* și/sau beneficiar, precum și în conturile de venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile ale partenerilor instituției publice înregistrați fiscal în România sau în conturile de disponibil ale partenerilor înregistrați fiscal în România, alții decât instituții publice, după caz, potrivit prevederilor acordurilor de parteneriat.

4. Sumele virate de către *OP* sau *PNC* în conturile *PP*, liderilor de proiect și/sau ale beneficiarilor, conform pct. 1, sunt acordate în vederea efectuării plăților aferente proiectelor, pe toată perioada de implementare a proiectelor, în condițiile și pe baza documentelor prevăzute prin contractele sau deciziile de finanțare, precum și conform procedurilor interne de lucru ale *OP* sau *PNC*.

5. Sumele virate de către *OP* sau *PNC* către *PP* și/sau beneficiari se stabilesc pe baza procentajului prevăzut în contractul sau decizia de finanțare (pentru avans) și pe baza rapoartelor financiare intermediare sau finale de program (pentru prefinanțare).

Art. 5. — Aplicarea modelului rambursării presupune:

1. În cazul cheltuielilor eligibile angajate și plătite de către beneficiari instituții publice, sumele aferente fondului de asistență tehnică (*AT*) și fondului bilateral național (*FNB*), după autorizarea cheltuielilor de către *PNC*, se virează în conturile de venituri ale bugetului din care au fost asigurate inițial.

2. În cazul cheltuielilor eligibile angajate și plătite de către beneficiari instituții publice finanțate integral de la bugetul de stat, alții decât *OP*, sumele aferente fondului bilateral la nivel de program pentru cheltuielile eligibile aferente costurilor de pregătire a programului se virează de către *OP* după autorizarea cheltuielilor, astfel:

a) sumele aferente finanțării din grant, în conturile de venituri ale bugetului de stat;

b) sumele aferente cofinanțării publice, în contul de cheltuieli bugetare din care a fost efectuată cheltuiala în cazul în care sumele provin din finanțarea anului curent, sau potrivit prevederilor art. 1 din Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008 privind normele metodologice de aplicare a prevederilor art. 8 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, în cazul în care sumele corespund unor plăți efectuate în anii precedenți.

3. În cazul cheltuielilor eligibile angajate și plătite de către beneficiari, alții decât cei prevăzuți la pct. 1 și 2, sumele aferente fondului de asistență tehnică, fondului bilateral național și bilateral la nivel de program, după autorizarea cheltuielilor de către OP sau PNC, se virează în conturile specificate în contractul de finanțare sau deciziile de finanțare.

4. În cazul cheltuielilor eligibile angajate și plătite de către PP implementate din fondurile prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din Ordonanță, alții decât instituțiile publice, sumele reprezentând grantul și cofinanțarea publică, după autorizarea cheltuielilor de către OP, se virează în conturile specificate în contractul de finanțare sau deciziile de finanțare.

5. Sumele virate de către OP sau PNC în conturile PP sau ale beneficiarilor, conform pct. 1—4, reprezintă rambursarea cheltuielilor angajate și plătite de către aceștia și se realizează în condițiile și pe baza documentelor prevăzute prin contractele sau deciziile de finanțare.

Art. 6. — Plățile se efectuează:

a) prin sistemul Trezoreriei Statului — în lei,

— OP sau PNC transferă în lei sumele convenite PP ori beneficiarilor înregistrați fiscal în România, în conturile acestora deschise la trezorerie sau la bănci comerciale;

— în cazul proiectelor implementate în parteneriat, promotorul de proiect sau beneficiarul, în calitate sa de lider de proiect, transferă sumele în lei în conturile proprii și/sau în conturile partenerilor înregistrați fiscal în România, conform prevederilor acordurilor de parteneriat, în conturile acestora deschise la trezorerie sau la bănci comerciale;

b) prin bancă comercială — în euro,

— OP sau PNC transferă în euro sumele convenite PP sau beneficiarilor, în cazul contractelor încheiate în euro conform art. 7 alin. (10) din Ordonanță;

— promotorul de proiect, în calitate sa de lider de proiect, efectuează plata în euro către partenerul cu sediul în statele donatoare sau statele beneficiare ale asistenței financiare acordate prin mecanismele financiare ale Spațiului Economic European, precum și organizații interguvernamentale.

Art. 7. — (1) Sumele reprezentând grantul acordat de către statele donatoare, solicitate de către OP sau PNC și transferate înaintea efectuării cheltuielilor de către statele donatoare pe toată perioada de implementare a programelor sau fondurilor de AT și FNB, conform acordurilor de program sau contractelor de finanțare încheiate, sunt supuse îndeplinirii cerințelor prevăzute de art. 8 din Regulamentele de implementare a mecanismelor financiare SEE și norvegian 2009—2014.

(2) În cazul proiectelor implementate de către PP sau beneficiari, alții decât instituții publice, pentru care contractele de finanțare prevăd doar avans și plată finală, avansul se poate acorda în cotă de maximum 90%, regularizarea efectuându-se în baza raportului financiar final conform Regulamentelor de implementare a mecanismelor financiare SEE și norvegian 2009—2014.

Art. 8. — (1) Sumele acordate în avans în cadrul proiectelor finanțate din mecanismele financiare SEE și norvegian 2009—2014 se justifică prin rapoarte financiare intermediare sau finale, în conformitate cu prevederile stabilite prin contractele de finanțare.

(2) PP/Beneficiarii au obligația restituirii integrale sau parțiale a sumelor primite în avans în cazul proiectelor pentru care aceștia nu justifică, prin raport financiar intermediar sau final, utilizarea sumelor primite în avans, conform termenelor și condițiilor stabilite prin contractele de finanțare.

(3) Sumele recuperate potrivit prevederilor alin. (2) din sumele primite în avans provenind din fonduri externe nerambursabile (grant) se utilizează pentru continuarea finanțării programului.

(4) Sumele acordate în avans PP instituții publice, aferente fondurilor externe nerambursabile, rămase neutilizate la finele exercițiului bugetar, se reportează în anul următor cu aceeași destinație.

Art. 9. — (1) În vederea primirii avansului și a prefinanțării, PP/beneficiarii au obligația să deschidă conturi dedicate exclusiv primirii acestor sume și efectuării de cheltuieli aferente proiectelor, inclusiv acordarea de avansuri către contractori și/sau transferul de sume către parteneri, în cazul proiectelor implementate în parteneriat.

(2) În cazul în care contul menționat la alin. (1) este deschis la Trezoreria Statului, sumele primite ca avans și ca prefinanțare, aferente acelor tipuri de cheltuieli care nu pot fi efectuate din acest cont, potrivit reglementărilor în vigoare, pot fi transferate de către PP/beneficiari în conturi deschise la bănci comerciale, cu condiția efectuării cheltuielilor respective în termen de maximum 10 zile lucrătoare de la data efectuării transferului.

(3) Sumele reprezentând cofinanțare publică rămasă neutilizată la sfârșitul anului, conform prevederilor art. 10 din Ordonanță, reprezentând diferența dintre veniturile încasate și plățile efectuate se restituie de către PP/parteneri de proiecte/beneficiari, instituții publice, cu ordin de plată pentru Trezoreria Statului (OPT), din contul de venituri bugetare corespunzător prevăzut la art. 29 în contul operatorului de program din care au fost primite, sau, în cazul proiectelor implementate în parteneriat, potrivit art. 10 alin. (2) și (3) din Ordonanță.

(4) În cazul în care la finalizarea proiectelor rămân sume neutilizate din fonduri externe nerambursabile și cofinanțare publică, după caz, determinate ca diferență între veniturile încasate și plățile efectuate în cadrul proiectului, instituțiile publice în calitate de PP/beneficiari restituie sumele respective cu ordin de plată pentru Trezoreria Statului (OPT), din conturile de venituri bugetare corespunzătoare prevăzute la art. 29 și art. 30 alin. (2) în conturile OP/PNC din care au fost primite, sau, în cazul proiectelor implementate în parteneriat, aceste sume se restituie de către parteneri/lider de proiect în contul de disponibil al liderului de proiect, iar liderul de proiect le virează OP/PNC în conturile din care au fost primite.

(5) Toate sumele reprezentând dobânda, sume neutilizate și/sau alte sume solicitate de către Oficiul Mecanismului Financiar, denumit în continuare OMF, sau de către ACP, se transferă de către OP sau PNC, în euro, în conturile ACP deschise la BNR.

Art. 10. — Prin contractele de finanțare sau deciziile de finanțare, OP, organismele de implementare (OI) și PNC au obligația de a stabili termenii și condițiile privind derularea operațiunilor financiare, inclusiv:

a) termenul maxim de efectuare de către OP, OI, PNC a plăților aferente avansului, prefinanțării sau rambursării cheltuielilor eligibile către PP sau beneficiari este de 10 zile lucrătoare de la data la care conturile OP, OI, PNC sunt alimentate;

b) termenele de depunere a rapoartelor financiare intermediare aferente perioadei de implementare a proiectului;

c) regulile conform cărora PP sau beneficiarii care efectuează plăți în euro în cadrul proiectului justifică prin rapoartele financiare intermediare contravaloarea în lei sau în euro a acestora la cursul băncii comerciale de la data efectuării schimbului valutar;

d) sancțiunile aplicabile în cazul nerespectării termenelor și condițiilor stabilite prin prezentele norme metodologice și prin Ordonanță, inclusiv prin includerea unor pacte comisorii de ultim grad.

Art. 11. — PP/Beneficiarii finanțați din mecanismele financiare SEE și norvegian au obligația să țină pentru fiecare proiect în parte o evidență contabilă distinctă, folosind conturi analitice specifice.

Art. 12. — (1) OP sau PNC efectuează schimbul valutar al sumelor primite în euro de la ACP, cu excepția sumelor care au destinația prevăzută la art. 7 alin. (10) din Ordonanță, și transferă aceste sume în conturile de trezorerie deschise conform prevederilor cap. VI, în vederea efectuării plăților către PP sau către beneficiari, în maximum 30 de zile calendaristice, conform regulamentelor de implementare ale statelor donatoare.

(2) Diferențele nefavorabile de curs valutar rezultate în urma operațiunilor prevăzute la alin. (1), precum și diferențele nefavorabile de curs valutar rezultate în urma operațiunilor efectuate de către PP sunt considerate cheltuieli eligibile potrivit art. 5 alin. (1) lit. j) din Ordonanță și pot fi suportate din bugetul programului în limita valorii prevăzute în cadrul acordului de program și în conformitate cu instrucțiunile comunicate de către statele donatoare.

(3) Diferențele negative rezultate din operațiuni de schimb valutar se compensează cu cele pozitive, iar rezultatul net negativ se finanțează conform art. 5 alin. (1) lit. j), art. 6 alin. (1) lit. d) și art. 6 alin. (5) lit. c) din Ordonanță.

Art. 13. — În cazul în care OP delegă din atribuțiile și responsabilitățile sale unui organism de implementare, în conformitate cu art. 17 alin. (3¹) din Ordonanță, prevederile din prezentul ordin sunt aplicabile OI corespunzător atribuțiilor preluate prin acordul de delegare încheiat cu OP.

CAPITOLUL III

Nereguli, suspendarea plăților, corecții financiare și rambursarea sumelor necuvenite

Art. 14. — (1) Activitatea de suspendare a plăților, corecțiile financiare, rambursarea sumelor necuvenite se realizează respectând prevederile art. 12 din Regulamentele de implementare a mecanismului financiar al SEE și norvegian 2009—2014 și prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Operatorul de program este responsabil pentru constatarea și recuperarea sumelor plătite în mod necuvenit din asistența financiară nerambursabilă prevăzută la art. 5 alin. (1) lit. a), b) și i) din Ordonanță. În etapa de recuperare și transmitere a sumelor către donatori se efectuează următoarele operațiuni:

a) PP virează în lei suma corespunzătoare creanței bugetare, din contul în care a fost încasată în contul 54.06.05.21 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate — Mecanism financiar SEE 2009—2014” sau în contul 54.06.05.22 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate — Mecanismul financiar norvegian 2009—2014”, deschise pe numele OP la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului, în funcție de mecanismul financiar care finanțează proiectul.

b) OP transferă sumele corespunzătoare creanțelor bugetare, din contul specificat la lit. a), defalcat în funcție de contribuția la finanțarea proiectului, după cum urmează:

b.1) în contul „Disponibil din FEN aferente altor instrumente” pe fiecare mecanism financiar;

b.2) în contul în lei deschis în numele său la banca comercială pentru suma reprezentând grantul primit din partea statelor donatoare. După conversie le transferă în contul său în euro, deschis la aceeași bancă comercială, pentru primirea grantului corespunzător mecanismului financiar care îl finanțează;

b.3) în contul de cheltuieli bugetare, respectiv de disponibil în lei în cazul FRDS, din care a efectuat plata către PP, deschis pe numele său la unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, cu respectarea prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008.

c) OP transferă suma corespunzătoare creanței recuperate la lit. b.1), în euro, în contul „Disponibil din contribuția financiară aferentă Mecanismului Financiar al Spațiului European 2009—2014” sau în contul „Disponibil din contribuția aferentă Mecanismului Financiar Norvegian 2009—2014”, în funcție de mecanismul financiar care finanțează programul gestionat, conturi analitice denumite în euro, deschise la BNR pe numele MFP și gestionate de către ACP și notifică ACP cu privire la suma transferată.

d) ACP transferă suma corespunzătoare creanței bugetare din conturile de la lit. c) către OMF.

(3) PNC este responsabil pentru constatarea și recuperarea sumelor plătite în mod necuvenit din asistența financiară nerambursabilă prevăzută la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță. În etapa de recuperare și transmitere a sumelor către donatori se efectuează următoarele operațiuni:

a) Beneficiarul fondurilor prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță virează în lei suma corespunzătoare creanței bugetare, din contul în care a fost încasată în contul 54.06.01.23 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferente mecanismelor financiare SEE” sau în contul 54.06.01.24 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE” deschise pe numele PNC la Trezoreria Statului, în funcție de mecanismul financiar de finanțare a proiectului.

b) PNC transferă sumele corespunzătoare creanțelor recuperate, din contul specificat la lit. a) în contul în lei deschis în numele său la banca comercială, pentru suma reprezentând grantul primit din partea statelor donatoare. După conversie, le transferă în contul său în euro deschis la aceeași bancă comercială, pentru primirea grantului corespunzător fondului care îl finanțează.

c) PNC transferă suma corespunzătoare creanței recuperate la lit. b) în euro în contul „Disponibil din contribuția financiară aferentă Mecanismului Financiar al Spațiului European 2009—2014” sau în contul „Disponibil din contribuția aferentă Mecanismului Financiar Norvegian 2009—2014”, în funcție de mecanismul financiar care finanțează programul gestionat, conturi analitice denumite în euro, deschise la Banca Națională a României pe numele MFP și gestionate de către ACP și notifică ACP cu privire la suma transferată.

d) ACP transferă suma corespunzătoare creanței bugetare din conturile de la lit. c) către statele donatoare.

Art. 15. — (1) Pentru sumele acordate în avans și nejustificate potrivit art. 8 alin. (2), OP notifică PP cu privire la obligația restituirii acestora.

(2) În cazul în care PP nu restituie OP sumele prevăzute la alin. (1) în termen de 15 zile de la data comunicării notificării, OP emite decizie de recuperare a sumelor acordate în avans, prin care se individualizează sumele de restituit exprimate în moneda națională. Decizia constituie titlu de creanță și cuprinde elementele actului administrativ fiscal prevăzute de Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare. În titlul de creanță se indică și contul în care beneficiarul trebuie să efectueze plata.

(3) Titlul de creanță prevăzut la alin. (2) se transmite debitorului în termen de 5 zile lucrătoare de la data emiterii.

(4) Împotriva titlului de creanță se poate formula contestație, în termen de 30 de zile de la data comunicării, care se depune la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță contestat și care nu este supusă taxelor de timbru.

(5) Introducerea contestației pe calea administrativă nu suspendă executarea titlului de creanță.

(6) Debitorii au obligația efectuării plății sumelor stabilite prin decizia de recuperare a sumelor primite în avans, în termen de 30 de zile de la data comunicării acesteia.

(7) Titlul de creanță constituie titlu executoriu la împlinirea termenului prevăzut la alin. (6).

(8) Debitorul datorează pentru neachitarea la termen a obligațiilor stabilite prin titlul de creanță o dobândă care se calculează prin aplicarea ratei dobânzii datorate la soldul rămas de plată din contravaloarea în lei a sumelor prevăzute la alin. (1), din prima zi de după expirarea termenului de plată stabilit în conformitate cu prevederile alin. (6) până la data stingerii acesteia.

(9) În cazul nerecuperării sumelor stabilite conform prevederilor alin. (1), la expirarea termenului de 30 de zile de la data comunicării deciziei de recuperare a sumelor acordate în avans, OP comunică titlurile executorii împreună cu dovada comunicării acestora organelor fiscale competente din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, care vor efectua procedura de executare silită, precum și procedura de compensare, potrivit titlului VIII din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

(10) Recuperarea sumelor stabilite conform prevederilor alin. (1) prin executare silită, în temeiul titlurilor executorii, se efectuează în conturile indicate de organele fiscale competente. Sumele recuperate prin executare silită, precum și sumele stinse prin compensare se virează în termenul legal de către organele fiscale în conturile indicate în titlul de creanță.

(11) În vederea încasării de la debitor a dobânzii prevăzute la alin. (8), OP care au emis decizia de recuperare a sumelor acordate în avans au obligația de a calcula cuantumul acesteia și de a emite decizia de stabilire a dobânzii, care constituie titlu de creanță și care se comunică debitorului. Dispozițiile alin. (9) sunt aplicabile în mod corespunzător.

(12) Rata dobânzii datorate este rata dobânzii de referință a BNR în vigoare la data comunicării deciziei de recuperare a prefinanțării.

(13) Sumele reprezentând dobânzi datorate pentru neachitarea la termen a obligațiilor prevăzute în titlul de creanță se virează conform prevederilor alin. (10) și se utilizează pentru continuarea finanțării programului.

(14) Acolo unde prezentele norme metodologice nu dispun, dispozițiile Ordonanței Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se aplică în mod corespunzător.

CAPITOLUL IV

Angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor efectuate la nivelul programelor sau Fondului Național Bilateral și Fondului pentru Asistența Tehnică

Art. 16. — (1) OP sau PNC instituții publice sau organisme de interes public au obligația să respecte prevederile specifice prezentului capitol.

(2) Pentru faza de angajare a cheltuielilor, OP și PNC efectuează următoarele operațiuni:

a) completează formularul 1, conform anexei, cu suma propusă a fi angajată, în limita disponibilului de credite de angajament care mai pot fi angajate din creditele de angajament prevăzute potrivit art. 18 din Ordonanță;

b) formularul 1 se completează la rubricile compartiment de specialitate și compartiment contabilitate de către persoanele responsabile, este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, este aprobat de către ordonatorul de credite;

c) în cazul FRDS, formularul 1 se completează la rubricile compartiment de specialitate și compartiment contabilitate de către persoanele responsabile, este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, este aprobat de persoanele autorizate din cadrul FRDS;

d) în prima lună a anului bugetar se rezervă în totalitate creditele bugetare aprobate, completând formularul 2;

e) în cazul în care valoarea creditelor bugetare se modifică pe parcursul anului bugetar, prevederile lit. d) se aplică în luna în care a intervenit modificarea respectivă;

f) în cazul în care bugetul de stat se aprobă prin lege după începerea anului bugetar, prevederile lit. d) se aplică în luna intrării în vigoare a legii de aprobare, în limita creditelor bugetare;

g) semnează contractele sau deciziile de finanțare cu PP/beneficiari, contractele sau deciziile de finanțare sunt supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu;

h) înregistrează în contabilitatea proprie angajamentele legale.

Art. 17. — Pentru parcurgerea fazelor execuției bugetare a cheltuielilor prevăzute în Legea nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare, potrivit art. 18 alin. (3) din Ordonanță, instituțiile implicate efectuează următoarele operațiuni:

1. MFP:

a) comunică FRDS limita creditelor de angajament și a creditelor bugetare cuprinse în anexă la buget, în cadrul cărora se pot încheia contracte și/sau decizii de finanțare cu PP și/sau beneficiari și, respectiv, se pot efectua plăți;

b) în vederea parcurgerii fazelor de lichidare, ordonanțare și plată, rezervă în prima lună a anului bugetar, în totalitate, creditele bugetare prevăzute pentru cofinanțarea de la bugetul de stat, completând formularul 2;

c) în cazul în care valoarea creditelor bugetare se modifică pe parcursul anului bugetar, creditele bugetare se rezervă în luna în care a intervenit modificarea respectivă;

d) înregistrează în contabilitate angajamentele legale la începutul anului la nivelul creditelor de angajament cuprinse în anexă la bugetul acestuia;

e) în cazul în care valoarea creditelor de angajament se modifică pe parcursul anului bugetar, angajamentele legale se înregistrează în contabilitate la nivelul creditelor de angajament în luna în care a intervenit modificarea respectivă.

2. FRDS semnează contractele și/sau decizii de finanțare cu PP și/sau beneficiari în limita creditelor de angajament cuprinse în anexă la bugetul MFP supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu și parcurge fazele execuției bugetare a cheltuielilor potrivit prevederilor Legii nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare;

3. Ministerul Educației și Cercetării Științifice comunică Agenției Naționale pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale limita creditelor de angajament și a creditelor bugetare cuprinse în anexă la buget, în cadrul cărora se pot încheia contracte și/sau decizii de finanțare cu PP și/sau beneficiari și, respectiv, se pot efectua plăți;

4. Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor comunică Administrației Fondului pentru Mediu limita creditelor de angajament și a creditelor bugetare cuprinse în anexă la buget, în cadrul cărora se pot încheia contracte și/sau decizii de finanțare cu PP și/sau beneficiari și, respectiv, se pot efectua plăți.

Art. 18. — În cazul fazei de lichidare a cheltuielilor, OP sau PNC efectuează următoarele operațiuni:

a) verifică rapoartele financiare intermediare sau finale ale proiectului, precum și existența documentelor justificative anexate, primite de la PP/beneficiari conform prevederilor din contractele sau deciziile de finanțare și procedurilor proprii;

b) după confirmarea corectitudinii documentelor verificate, OP sau PNC autorizează plata conform procedurilor interne, în vederea înregistrării în contabilitate și parcurgerii fazelor de ordonanțare și plată a cheltuielilor.

Art. 19. — (1) Ordonanțarea cheltuielilor se face la nivelul OP sau PNC, folosind formularul 3, conform anexei, în limita creditelor bugetare aprobate pentru cota-parte de cheltuieli aferentă contribuției publice naționale și în limita disponibilului din contul de angajamente bugetare pentru cota-parte de cheltuieli aferentă grantului.

(2) Formularul 3 se completează separat pentru fiecare tip de plată, respectiv pentru acordarea avansului, prefinanțării, precum și pentru rambursarea cheltuielilor eligibile.

(3) Plățile se efectuează în conformitate cu prevederile art. 6.

Art. 20. — OP sau PNC, precum și ACP au obligația preluării în situațiile financiare proprii, întocmite în conformitate cu reglementările în vigoare în domeniul contabilității, a operațiunilor înregistrate în sistemul contabil al OP sau ACP.

Art. 21. — În vederea efectuării reconcilierii contabile dintre conturile contabile ale OP sau PNC și cele ale PP sau ale beneficiarilor, pentru operațiunile gestionate în cadrul celor două mecanisme financiare SEE, PP sau beneficiarii au obligația transmiterii formularului 4, conform anexei, din care să rezulte sumele primite de la OP sau PNC și cele plătite (restituite) acestora, conform prevederilor din contractele sau deciziile de finanțare.

CAPITOLUL V

Prevederi specifice proiectelor implementate în parteneriat

Art. 22. — (1) Proiectele finanțate în cadrul celor două mecanisme financiare SEE pot fi implementate în parteneriat cu entități cu personalitate juridică, înregistrate în România și/sau în statele donatoare sau statele beneficiare ale asistenței financiare acordate prin mecanismele financiare ale Spațiului Economic European, precum și organizații interguvernamentale, conform prevederilor art. 1.5.1 lit. w) din Regulamentele de implementare a mecanismelor financiare SEE și norvegian 2009—2014, cu condiția desemnării ca lider al parteneriatului a unei entități înregistrate fiscal în România.

(2) Proiectele finanțate prin fondurile prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță pot fi implementate în parteneriat cu entități cu personalitate juridică, înregistrate în România și/sau în statele donatoare sau statele beneficiare ale asistenței financiare acordate prin mecanismele financiare ale Spațiului Economic European, precum și organizații interguvernamentale.

Art. 23. — Liderul parteneriatului este PP, conform art. 2 alin. (3) lit. t) sau beneficiar conform art. 2 alin. (3) lit. e1) din Ordonanță. Aceștia sunt responsabili cu asigurarea implementării proiectului și cu respectarea tuturor prevederilor contractului de finanțare încheiat cu OP/PNC, după caz, precum și cu respectarea prevederilor prezentelor norme metodologice.

Art. 24. — (1) Termenii, condițiile și responsabilitățile părților privind implementarea proiectului sunt stabilite prin acordul de parteneriat încheiat între lider și parteneri.

(2) Acordul de parteneriat este supus legislației din România și regulamentelor de implementare ale statelor donatoare.

(3) Acordul de parteneriat trebuie să respecte prevederile art. 6.8 din regulamentele de implementare ale donatorilor. Acesta este transmis de către PP/beneficiari, înainte de semnarea contractului de finanțare între OP/PNC și PP/beneficiari, operatorului de program/PNC pentru verificarea conformității cu prevederile acestui articol.

(4) Alegerea partenerilor este în exclusivitate de competența PP/beneficiarilor care au calitatea de lider al parteneriatului.

(5) PP instituții publice au obligația de a face publică intenția de a stabili un parteneriat cu entități private în vederea implementării unui proiect finanțat din mecanismele financiare SEE și norvegian, menționând totodată principalele activități ale proiectului și condițiile minime pe care trebuie să le îndeplinească partenerii.

(6) În cazul parteneriatelor stabilite cu entități din sectorul privat înregistrate fiscal în România, procedura transparentă și nediscriminatorie privind alegerea partenerilor din sectorul privat prevăzută la art. 15 din Ordonanță se consideră îndeplinită numai dacă liderul face dovada îndeplinirii prevederilor alin. (5), prin intermediul canalelor media cu acoperire națională sau prin internet, și demonstrează că a ales partenerii dintre entitățile private care au răspuns anunțului public, cu excepția instituțiilor de învățământ superior private, acreditate, precum și a instituțiilor de cercetare în cazul programului de burse.

(7) În cazul parteneriatelor stabilite cu entități din sectorul privat înregistrate fiscal în alte state, procedura transparentă și nediscriminatorie privind alegerea partenerilor din sectorul

privat, prevăzută la art. 15 din Ordonanță, se consideră îndeplinită numai dacă liderul face dovada că partenerii au fost selectați dintre organizațiile care au domenii de activitate în concordanță cu obiectivele specifice ale proiectului, cu excepția instituțiilor de învățământ superior private, acreditate, precum și a instituțiilor de cercetare în cazul programului de burse.

(8) Transferurile de sume, între lider și parteneri, efectuate pentru implementarea proiectului în cadrul parteneriatului, se efectuează pe baza prevederilor acordului de parteneriat.

(9) În cazul proiectelor implementate în parteneriat, liderul instituție publică are obligația deschiderii unui cont de disponibil, în vederea primirii de la OP a sumelor aferente avansului, plăților intermediare și finale în cadrul proiectului.

(10) Sumele primite conform alin. (9) sunt virate de lider, în contul propriu și în conturile partenerilor deschise la Trezoreria Statului sau la instituții de credit din România, după caz, și în conturile deschise pe numele partenerilor la o instituție de credit din străinătate prin intermediul unui cont propriu deschis la o instituție de credit din România, în situația în care partenerul este o persoană juridică înregistrată fiscal într-un alt stat și nu are un cont deschis la o instituție de credit din România.

CAPITOLUL VI

Conturile aferente derulării mecanismelor financiare SEE și norvegian și contribuției publice naționale totale

Art. 25. — În vederea derulării operațiunilor financiare determinate de gestionarea fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar SEE și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, reglementate prin Ordonanță, se deschid pe numele Ministerului Finanțelor Publice următoarele conturi analitice denumite în euro, la BNR, gestionate de ACP, astfel:

— contul „Disponibil din contribuția financiară aferentă Mecanismului Financiar al Spațiului Economic European 2009—2014”, prin care se efectuează următoarele operațiuni de încasări și plăți, astfel:

1. încasări provenite din:

a) sumele în euro transferate de OMF, reprezentând avans sau prefinanțare sau rambursare;

b) sumele în euro transferate de OP sau PNC reprezentând creanțe și/sau sume neutilizate;

c) sumele în euro transferate de OP și PNC reprezentând dobânzi sau alte sume solicitate de OMF și ACP;

d) sume în euro reprezentând dobânda aferentă contului curent;

2. plăți:

a) sume în euro în conturile OP sau PNC, reprezentând sumele primite în euro de la OMF;

b) sume în euro în conturile OMF;

c) sume în euro reprezentând dobânda aferentă contului curent;

— contul „Disponibil din contribuția aferentă Mecanismului Financiar Norvegian 2009—2014”, prin care se efectuează următoarele operațiuni de încasări și plăți astfel:

1. încasări provenite din:

a) sumele în euro transferate de Ministerul Afacerilor Externe al Norvegiei, reprezentând avans, prefinanțare sau rambursare;

b) sumele în euro transferate de OP sau PNC reprezentând creanțe și/sau sume neutilizate;

c) sumele în euro transferate de OP sau PNC reprezentând dobânzi sau alte sume solicitate de Mecanismul financiar norvegian sau ACP;

d) sume în euro reprezentând dobânda aferentă contului curent;

2. plăți:

a) plata sumelor în euro în conturile OP sau PNC, reprezentând sumele primite în euro de la Ministerul Afacerilor Externe al Norvegiei;

b) plata sumelor în euro în conturile Mecanismului financiar norvegian;

c) sume în euro reprezentând dobânda aferentă contului curent.

Art. 26. — În vederea derulării operațiunilor financiare determinate de gestionarea fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar SEE 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, reglementate prin Ordonanță, se deschid pe numele OP conturi în euro la bănci comerciale prin intermediul cărora se efectuează operațiuni de încasări și plăți.

Art. 27. — (1) În vederea derulării operațiunilor financiare determinate de gestionarea programelor aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, reglementate prin Ordonanță, pe numele beneficiarilor, PP, partenerilor de proiecte sau liderilor de proiect, instituții publice, se deschid conturi în lei la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului.

(2) Pentru tipurile de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a), b) și g)—i) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, se deschid la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului conturi în lei pe numele:

a) OP instituții publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite ai bugetului de stat, la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică (ATCP) a Municipiului București;

b) FRDS în calitate de OP — la unitatea teritorială a Trezoreriei Statului a organului fiscal la care FRDS este luat în evidență fiscală;

c) Agenției Naționale pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale (ANPCDEFP) în calitate de OP — la Trezoreria Statului a sectorului 4;

d) Administrației Fondului pentru Mediu (AFM) în calitate de OP — la Trezoreria Statului a sectorului 6.

Art. 28. — (1) Conturile care se deschid pe numele OP la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului pentru gestionarea tipurilor de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a), b) și g)—i) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 sunt următoarele:

a) contul 54.06.01.21 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Mecanismul financiar SEE 2009—2014”, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— echivalentul în lei al sumelor reprezentând fonduri externe nerambursabile primite în euro de la ACP din conturile deschise la bănci comerciale;

— sume transferate de OP din contul 54.06.05.21 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate — Mecanismul financiar SEE 2009—2014”, reprezentând sume recuperate de la PP sau liderii de parteneriat aferente fondului extern nerambursabil;

— dobânda aferentă disponibilităților din contul de disponibil;

— sume neutilizate și transferate de PP/beneficiari;

2. plăți:

— sume virate PP/beneficiarilor sau liderilor de proiect în conturile deschise la Trezoreria Statului prevăzute la art. 29 lit. A), pct. 1, lit. a1), a2), a7) și a8) sau în conturile deschise la bănci comerciale sau la Trezoreria Statului pe numele PP/beneficiarilor, alții decât instituții publice;

— sume transferate de OP în contul propriu la banca comercială, reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

— sume transferate de OP în contul propriu la banca comercială, reprezentând dobânda acumulată aferentă fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

— sume transferate de OP în contul propriu la banca comercială, reprezentând sume neutilizate de către PP/beneficiari;

b) contul 54.06.05.21 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate — Mecanismul financiar SEE 2009—2014”, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— sume de la PP sau lideri de proiect, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli, aferente atât fondului extern nerambursabil, cât și cofinanțare, inclusiv dobânzi la creanțe stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

2. plăți:

— sume virate de OP în contul 54.06.01.21 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Mecanismul financiar SEE 2009—2014”, reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil;

— sume transferate de OP reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente cofinanțării în conturile de cheltuieli bugetare 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, din care au fost efectuate plățile către PP/lider de parteneriat — în cazul OP instituții publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite ai bugetului de stat sau potrivit prevederilor art. 1 din Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008, în cazul în care sumele corespund unor plăți efectuate în anii precedenți;

— în cazul ANPCDEFP și AFM, sume transferate în conturile prin care își gestionează bugetele de venituri și cheltuieli, cu respectarea prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008;

— în cazul FRDS, sume transferate în contul 54.06.02.21 „Disponibil de la bugetul de stat pentru cofinanțarea altor instrumente — Mecanismul financiar SEE 2009—2014”;

— sume reprezentând dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, care se constituie venit la bugetul de stat și se transferă în contul de venituri al bugetului de stat.

Din acest cont, OP transferă sumele recuperate ca urmare a unor nereguli constatate, inclusiv dobânzile, în conturile corespunzătoare, în termen de 5 zile lucrătoare;

c) conturile de credite bugetare deschise și repartizate 01 „Credite bugetare deschise din bugetul de stat” și de cheltuieli ale bugetului de stat 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat” ale OP instituții publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite ai bugetului de stat deschise la unitățile Trezoreriei Statului pentru derularea operațiunilor dispuse de aceștia din sumele prevăzute la art. 6 alin. (1) lit. a), b) și c) din Ordonanță, inclusiv cele aferente costurilor de management, acțiunilor complementare și celor aferente fondului pentru relații bilaterale la nivel de program;

d) conturile de credite bugetare deschise și de cheltuieli bugetare prin care își gestionează bugetul de venituri și cheltuieli AFM pentru derularea operațiunilor dispuse de acesta din sumele prevăzute la art. 6 alin. (4) din Ordonanță, inclusiv cele aferente costurilor de management, acțiunilor complementare și cele aferente fondului pentru relații bilaterale la nivel de program;

e) contul 54.06.02.21 „Disponibil de la bugetul de stat pentru cofinanțarea altor instrumente — Mecanismul financiar SEE 2009—2014” deschis pe numele FRDS, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— sume virate de MFP reprezentând cofinanțare de la bugetul de stat;

— sume virate din contul 54.06.05.21 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate — Mecanismul

financiar SEE 2009—2014”, reprezentând creanțe bugetare rezultate din nereguli, recuperate, aferente cofinanțării de la bugetul de stat;

— sume încasate potrivit prevederilor art. 10 din Ordonanță;

2. plăți:

— sume virate PP sau liderilor de proiect, reprezentând cofinanțarea publică, în conturile prevăzute la art. 29 lit. A) pct. 1, lit. a3), a4), a7) și a8) inclusiv cofinanțarea publică transferată în contul OP rămasă neutilizată la sfârșitul anului în contul PP sau liderului de proiect;

f) contul 54.06.04.21 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând finanțarea cheltuielilor certificate de ACP și care nu sunt considerate eligibile de CMF — Mecanismul financiar SEE 2009—2014” deschis pe numele FRDS, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— sume virate de MFP pentru finanțarea cheltuielilor certificate de către ACP și care nu sunt considerate eligibile de către CMF;

2. plăți:

— sume virate de FRDS în contul propriu deschis la o bancă comercială în vederea virării acestora către ACP;

g) contul 54.06.01.25 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Costuri de management și alte linii bugetare finanțate din Mecanismul financiar SEE 2009—2014”, în care se înregistrează operațiuni de încasări și plăți în lei aferente costurilor de management, acțiunilor complementare și celor aferente fondului pentru relații bilaterale la nivel de program, în conformitate cu prevederile acordurilor de finanțare încheiate;

h) contul 54.06.02.25 „Disponibil de la bugetul de stat pentru cofinanțarea altor instrumente — Costuri de management și alte linii bugetare finanțate din Mecanismul financiar SEE 2009—2014” deschis pe numele FRDS, în care se înregistrează operațiuni de încasări și plăți în lei aferente costurilor de management în conformitate cu prevederile acordurilor de finanțare încheiate.

(2) Conturile care se deschid pe numele OP la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului pentru gestionarea tipurilor de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a), b) și g)—i) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar norvegian 2009—2014 sunt următoarele:

a) contul 54.06.01.22 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Mecanismul financiar norvegian 2009—2014”, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— echivalentul în lei al sumelor reprezentând fonduri externe nerambursabile primite în euro de la ACP, din conturile deschise la bănci comerciale;

— sume virate de OP din contul 54.06.05.22 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate — Mecanismul financiar norvegian 2009—2014” reprezentând sume recuperate de la PP sau liderii de proiect aferente fondului extern nerambursabil;

— dobânda aferentă disponibilităților din contul de disponibil;

2. plăți:

— sume virate PP/beneficiarilor sau liderilor de proiect în conturile deschise la Trezoreria Statului prevăzute la art. 29 lit. B) pct. 1, lit. b1), b2), b7) și b8) sau în conturi deschise la bănci comerciale ori la Trezoreria Statului pe numele PP/beneficiarilor, alții decât instituții publice;

— sume transferate de OP în contul propriu la o bancă comercială, reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

— sume transferate de OP în contul propriu la o bancă comercială, reprezentând dobânda acumulată aferentă fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

b) contul 54.06.05.22 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate — Mecanismul financiar

norvegian 2009—2014”, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— sume de la PP sau lideri de proiect, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli, aferente atât fondului extern nerambursabil, cât și cofinanțării de la bugetul de stat, inclusiv dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

2. plăți:

— sume virate de OP în contul 54.06.01.22 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Mecanismul financiar norvegian 2009—2014”, reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil;

— sume transferate de OP reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente cofinanțării în conturile de cheltuieli bugetare 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat” din care au fost efectuate plățile către PP/beneficiari sau lideri de proiect, în cazul operatorilor de program instituții publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite ai bugetului de stat sau potrivit prevederilor art. 1 din Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008, în cazul în care sumele corespund unor plăți efectuate în anii precedenți;

— sume reprezentând dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, care se constituie venit la bugetul de stat și se transferă în contul de venituri al bugetului de stat.

Din acest cont OP transferă sumele recuperate ca urmare a unor nereguli constatate, inclusiv dobânzile, în conturile corespunzătoare, în termen de 5 zile lucrătoare;

c) conturile de credite bugetare deschise și repartizate 01 „Credite bugetare deschise din bugetul de stat” și de cheltuieli ale bugetului de stat 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat” ale operatorilor de program instituții publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite ai bugetului de stat deschise la unitățile Trezoreriei Statului pentru derularea operațiunilor dispuse de aceștia din sumele prevăzute la art. 6 alin. (1) lit. a), b) și c) din Ordonanță, inclusiv cele aferente costurilor de management, acțiunilor complementare și celor aferente fondului pentru relații bilaterale la nivel de program;

d) contul 54.06.01.26 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Costuri de management și alte linii bugetare finanțate din Mecanismul financiar norvegian 2009—2014”, în care se înregistrează operațiuni de încasări și plăți în lei aferente costurilor de management, acțiunilor complementare și celor aferente fondului pentru relații bilaterale la nivel de program, în conformitate cu prevederile acordurilor de finanțare încheiate.

Art. 29. — Pentru tipurile de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a), b), c) și g)—i) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, pe numele beneficiarilor/PP/partenerilor de proiecte/liderilor de proiect, instituții publice, se deschid la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului următoarele conturi, astfel:

A) pentru Mecanismul financiar SEE 2009—2014:

1. a1) contul de venit 20D451703 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Mecanismul financiar SEE — Prefinanțare” — pentru încasarea fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar SEE 2009—2014 — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală — modelul prefinanțării;

a2) contul de venit 21D451703 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Mecanismul financiar SEE —

Prefinanțare” — pentru încasarea fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar SEE 2009—2014 — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală finanțate integral sau parțial din venituri proprii — modelul prefinanțării;

a3) contul de venit 20D426000 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Cofinanțare publică acordată în cadrul mecanismului SEE” — pentru încasarea sumelor reprezentând cofinanțarea proiectelor finanțate din Mecanismul financiar SEE 2009—2014 — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală;

a4) contul de venit 21D426000 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Cofinanțare publică acordată în cadrul mecanismului SEE” — pentru încasarea sumelor reprezentând cofinanțarea proiectelor finanțate din Mecanismul financiar SEE 2009—2014 — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală, finanțate integral sau parțial din venituri proprii;

a5) contul 20D401503 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Sume utilizate de alte instituții din excedentul anului precedent” — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală — modelul prefinanțării;

a6) contul 21D401502 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Sume utilizate de administrațiile publice locale din excedentul anului precedent pentru secțiunea de dezvoltare” — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală finanțate integral sau parțial din venituri proprii — modelul prefinanțării;

a7) contul 50.98.16 „Disponibil al promotorilor de proiecte, alții decât instituții publice — Mecanismul financiar SEE 2009—2014” — pe numele PP/beneficiarilor, alții decât instituții publice, în măsura în care optează pentru deschiderea conturilor la Trezoreria Statului — modelul prefinanțării și modelul rambursării;

a8) 50.05.16 „Disponibil al liderilor de parteneriat — Mecanismul financiar SEE 2009—2014” — pe numele liderilor de proiect care gestionează proiecte finanțate din Mecanismul financiar SEE 2009—2014 — modelul prefinanțării sau modelul rambursării.

2. În termen de maximum 5 zile lucrătoare de la încasare, liderii de proiect au obligația virării sumelor în lei în unul dintre conturile prevăzute la pct. 1 lit. a1)—a4) și a7) deschise atât pe numele lor, cât și ale partenerilor lor la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului sau în conturile partenerilor deschise la bănci comerciale în cazul în care aceștia nu au calitatea de instituție publică și au optat pentru deschiderea conturilor la bănci comerciale.

3. În situația în care sumele se virează în euro partenerului care este o persoană juridică înregistrată fiscal într-un alt stat și nu are un cont deschis la o instituție de credit din România, transferul acestora se efectuează de către liderul de parteneriat, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data încasării, într-un cont deschis pe numele partenerului la o bancă comercială din străinătate, prin intermediul contului propriu al liderului de parteneriat deschis la o bancă comercială din România.

4. Liderul are obligația transmiterii unei notificări scrise atât partenerilor, cât și OP cu privire la efectuarea viramentului, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data virării, notificare la care anexează o copie a ordinului de plată și a extrasului de cont.

5. Partenerii au obligația verificării încasării sumelor în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data primirii notificării.

6. În cazul în care încasarea sumelor nu s-a efectuat, partenerii sunt obligați să transmită o notificare scrisă atât

liderului, cât și operatorului de program, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data constatării;

B) pentru Mecanismul financiar norvegian 2009—2014:

1. b1) contul de venit 20D451803 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Mecanismul financiar norvegian — Prefinanțare” — pentru încasarea fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar norvegian 2009—2014 — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală — modelul prefinanțării;

b2) contul de venit 21D451803 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Mecanismul financiar norvegian — Prefinanțare” — pentru încasarea fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar norvegian 2009—2014” — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală finanțate integral sau parțial din venituri proprii — modelul prefinanțării;

b3) contul de venit 20D426100 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Cofinanțarea publică acordată în cadrul mecanismului norvegian” — pentru încasarea cofinanțării aferente proiectelor finanțate din Mecanismul financiar norvegian 2009—2014 — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală;

b4) contul de venit 21D426100 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Cofinanțarea publică acordată în cadrul mecanismului norvegian” — pentru încasarea cofinanțării aferente proiectelor finanțate din Mecanismul financiar norvegian 2009—2014 — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală, finanțate integral sau parțial din venituri proprii;

b5) contul 20D401503 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Sume utilizate de alte instituții din excedentul anului precedent” — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală — modelul prefinanțării;

b6) contul 21D401502 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Sume utilizate de administrațiile publice locale din excedentul anului precedent pentru secțiunea de dezvoltare” — pe numele PP/partenerilor de proiecte/beneficiarilor unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală finanțate integral sau parțial din venituri proprii — modelul prefinanțării;

b7) contul 50.98.17 „Disponibil al PP, alții decât instituții publice — Mecanismul financiar norvegian 2009—2014” — pe numele PP/beneficiarilor, alții decât instituții publice, în măsura în care optează pentru deschiderea conturilor la Trezoreria Statului — modelul prefinanțării sau modelul rambursării;

b8) 50.05.17 „Disponibil al liderilor de parteneriat — Mecanismul financiar norvegian 2009—2014” — pe numele liderilor de proiect care gestionează proiecte finanțate din Mecanismul financiar norvegian 2009—2014 — modelul prefinanțării sau modelul rambursării.

2. În termen de maximum 5 zile lucrătoare de la încasare, liderii de proiect au obligația virării sumelor în lei în unul dintre conturile prevăzute la pct. 1 lit. b1)—b4) și b7) deschise atât pe numele lor, cât și ale partenerilor lor la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului sau în contul lor ori ale partenerilor, deschise la bănci comerciale, în cazul în care aceștia nu au calitatea de instituție publică și au optat pentru deschiderea conturilor la bănci comerciale.

3. În situația în care sumele se virează în euro partenerului care este o persoană juridică înregistrată fiscal într-un alt stat și nu are un cont deschis la o instituție de credit din România, transferul acestora se efectuează de către liderul de parteneriat, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data încasării, într-un cont deschis pe numele partenerului la o bancă comercială din străinătate, prin intermediul contului propriu al liderului de parteneriat deschis la o bancă comercială din România.

4. Liderul are obligația transmiterii unei notificări scrise atât partenerilor, cât și operatorilor de program cu privire la efectuarea viramentului, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data virării, notificare la care anexează o copie a ordinului de plată și a extrasului de cont. Partenerii au obligația verificării încasării sumelor în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data primirii notificării.

5. În cazul în care încasarea sumelor nu s-a efectuat, partenerii sunt obligați să transmită o notificare scrisă atât liderului, cât și operatorului de program, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data constatării.

6. PP sau beneficiarii, alții decât instituții publice, pot opta pentru deschiderea de conturi în lei la bănci comerciale.

Art. 30. — (1) Pentru tipurile de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009—2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009—2014, se deschid conturi după cum urmează:

a) pe numele Ministerului Fondurilor Europene — Punctului național de contact (MFE-PNC) se deschid conturi în euro la o bancă comercială, prin intermediul cărora se efectuează operațiuni de încasări și plăți;

b) pe numele MFE-PNC se deschid la ATCP a municipiului București următoarele conturi:

Fondul pentru relații bilaterale la nivel național

b1) contul 54.06.01.23 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferente mecanismelor financiare SEE”, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— echivalentul în lei al sumelor reprezentând fonduri externe nerambursabile primite în euro de la ACP din conturile deschise la bănci comerciale;

— dobânda aferentă disponibilităților din contul de disponibil;

2. plăți:

— sume virate beneficiarilor sau contractorilor, inclusiv MFE-PNC, pentru situația în care acesta are calitatea de beneficiar;

— sume transferate de MFE-PNC în contul propriu la o bancă comercială, reprezentând dobânda acumulată aferentă fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

b2) contul 54.06.05.23 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferente mecanismelor financiare SEE”, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— sume de la beneficiari, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli aferente fondului extern nerambursabil, inclusiv dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

2. plăți:

— sume virate de MFE-PNC în contul propriu la o bancă comercială, reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil, inclusiv dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, în vederea virării la ACP.

Din acest cont MFE-PNC transferă sumele recuperate ca urmare a unor nereguli constatate, inclusiv dobânzile, în conturile corespunzătoare, în termen de 5 zile lucrătoare;

b3) conturile de credite bugetare deschise și repartizate 01 „Credite bugetare deschise din bugetul de stat” și de cheltuieli ale bugetului de stat 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat” ale MFE-PNC deschise la ATCP a municipiului București pentru derularea operațiunilor dispuse de acesta din sumele prevăzute la art. 6 alin. (5) din Ordonanță.

Asistența tehnică gestionată de MFE prin MFE-PNC

b4) contul 54.06.01.24 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE”, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— echivalentul în lei al sumelor reprezentând fonduri externe nerambursabile primite în euro de la ACP din conturile deschise la bănci comerciale;

— dobânda aferentă disponibilităților din contul de disponibil;

2. plăți:

— sume transferate MFP pentru proiectele în care ACP și UCAAPI sunt beneficiari;

— sume virate contractorilor, pentru situația în care MFE-PNC are calitatea de beneficiar;

— sume transferate de MFE-PNC în contul propriu la o bancă comercială, reprezentând dobânda acumulată aferentă fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

— sume transferate în contul MFE aferente cheltuielilor de personal efectuate de MFE sau care urmează a fi efectuate de către MFE pentru personalul implicat în gestionarea fondurilor externe nerambursabile în conformitate cu legislația incidentă și în baza Acordului de finanțare pentru asistență tehnică și fondul bilateral național;

b5) contul 54.06.05.24 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate — Asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE”, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

— sume de la MFE-PNC și MFP, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli aferente fondului extern nerambursabil, inclusiv dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

2. plăți:

— sume transferate de MFE-PNC în contul propriu la o bancă comercială, reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil, inclusiv dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, în vederea virării la ACP.

Din acest cont MFE-PNC transferă sumele recuperate ca urmare a unor nereguli constatate, inclusiv dobânzile, în conturile corespunzătoare, în termen de 5 zile lucrătoare;

b6) conturile de credite bugetare deschise și repartizate 01 „Credite bugetare deschise din bugetul de stat” și de cheltuieli ale bugetului de stat 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat” ale MFE-PNC deschise la ATCP a municipiului București pentru derularea operațiunilor dispuse de acesta din sumele prevăzute la art. 6 alin. (5) din Ordonanță.

(2) Pe numele beneficiarilor de asistență financiară nerambursabilă prevăzută la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță, care utilizează mecanismul prefinanțării, se deschid la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului următoarele conturi:

Fondul pentru relații bilaterale la nivel național

1. a1) contul de venit — 20D452103 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Fondul național pentru relații bilaterale aferent mecanismelor financiare SEE — Prefinanțare” — pe numele beneficiarilor care au calitatea de instituții publice ale administrației publice centrale — modelul prefinanțării;

a2) contul de venit — 21D452103 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Fondul național pentru relații bilaterale aferent mecanismelor financiare SEE — Prefinanțare” pe numele beneficiarilor unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală, finanțate integral sau parțial din venituri proprii — modelul prefinanțării;

a3) contul 20D401503 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Sume utilizate de alte instituții din excedentul anului precedent” — pe numele beneficiarilor care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală — modelul prefinanțării;

a4) contul 21D401502 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Sume utilizate de administrațiile publice locale din excedentul anului precedent pentru secțiunea de dezvoltare” — pe numele beneficiarilor unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală finanțate integral sau parțial din venituri proprii — modelul prefinanțării;

a5) 50.98.18 „Disponibil al beneficiarilor alții decât instituții publice — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferente mecanismelor financiare SEE”;

a6) 50.05.18 „Disponibil al liderilor de parteneriat — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național” — pe numele liderilor de parteneriat care gestionează proiecte finanțate din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național — modelul prefinanțării sau modelul rambursării.

2. În termen de maximum 5 zile lucrătoare de la încasare, liderii de proiect au obligația virării sumelor în lei în conturile prevăzute la pct. 1 lit. a1)—a2) și a5) deschise atât pe numele lor, cât și ale partenerilor lor la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului sau în conturile partenerilor deschise la bănci comerciale în cazul în care aceștia nu au calitatea de instituție publică și au optat pentru deschiderea conturilor la bănci comerciale.

3. În situația în care sumele se virează în euro partenerului care este o persoană juridică înregistrată fiscal într-un alt stat și nu are un cont deschis la o instituție de credit din România, transferul acestora se efectuează de către liderul de parteneriat, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data încasării, într-un cont deschis pe numele partenerului la o bancă comercială din străinătate, prin intermediul contului propriu al liderului de parteneriat deschis la o bancă comercială din România.

4. Liderul are obligația transmiterii unei notificări scrise atât partenerilor, cât și operatorilor de program cu privire la efectuarea viramentului, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data virării, notificare la care anexează o copie a ordinului de plată și a extrasului de cont.

5. Partenerii au obligația verificării încasării sumelor în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data primirii notificării.

6. În cazul în care încasarea sumelor nu s-a efectuat, partenerii sunt obligați să transmită o notificare scrisă atât liderului, cât și MFE-PNC, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data constatării.

Asistență tehnică gestionată de MFE-PNC

a1) contul de venit 20D452003 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Asistența tehnică pentru mecanismele financiare SEE — Prefinanțare” — pe numele beneficiarilor care au calitatea de instituții publice ale administrației publice centrale — modelul prefinanțării;

a2) contul 20D401503 „Venituri ale bugetului fondurilor externe nerambursabile — Sume utilizate de alte instituții din excedentul anului precedent” — pe numele beneficiarilor care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală — modelul prefinanțării.

(3) Pe numele beneficiarilor de asistență financiară nerambursabilă prevăzută la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță care utilizează mecanismul rambursării se deschid la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului următoarele conturi:

Fondul pentru relații bilaterale la nivel național

a) conturile de venit ale bugetului de stat în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

a.1) 20A452101 „Venituri ale bugetelor instituțiilor publice din administrația publică centrală — Fondul pentru relații bilaterale

la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

a.2) 20A452102 „Venituri ale bugetelor instituțiilor publice din administrația publică centrală — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

b) conturile de venit ale bugetului asigurărilor sociale de stat în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

b.1) 22A452101 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul bugetului asigurărilor sociale de stat — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

b.2) 22A452102 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul bugetului asigurărilor sociale de stat — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

c) conturile de venit ale bugetului asigurărilor pentru șomaj în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării Fondului pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

c.1) 28A452101 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul bugetului asigurărilor pentru șomaj — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

c.2) 28A452102 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul bugetului asigurărilor pentru șomaj — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

d) conturile de venit ale bugetului fondului național de asigurări sociale de sănătate în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

d.1) 26A452101 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul bugetului fondului național unic de asigurări sociale de sănătate — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

d.2) 26A452102 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul bugetului fondului național unic de asigurări sociale de sănătate — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

e) conturile de venit ale bugetului local în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

e.1) 21A4521.01 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul administrație publică locală — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

e.2) 21A4521.02 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul administrație publică locală — Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”.

Asistență tehnică gestionată de MFE-PNC

a) conturile de venit ale bugetului de stat în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Asistența tehnică pentru mecanismele financiare SEE:

a.1) 20A452001 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul administrație publică centrală — Asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

a.2) 20A452002 „Venituri ale instituțiilor publice din sectorul administrație publică centrală — Asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE — Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”.

Art. 31. — Formularele 1—4 sunt cuprinse în anexa care face parte integrantă din prezentele norme metodologice.

Formularul 11)

MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE								
Operator de Program / PNC								
				Data emiterii				
				Compartimentul de specialitate				
				DG/D				
				Nr.				
PROPUNERE DE ANGAJARE A UNEI CHELTUIELI (pentru acțiuni multianuale în limita creditelor de angajament)								
Program:								
Promotor de proiect / Beneficiar:								
Calculul disponibilului de credite de angajament								
- lei -								
ANEXA LA BUGET*) Subdiviziunea clasificației bugetului aprobat ***)	Credite de angajament (ct.8071)	Credite de angajament angajate (ct. 8072)	Disponibil de credite de angajament ce mai poate fi angajat	Suma angajată				Disponibil de credite de angajament rămas de angajat
				valuta		curs valutar	lei	
				Felul	suma			
0	1	2	3 = col.1-2	4	5	6	7	8 = col. 3-7
FEN (grant)								
Cofinanțare publică								
TOTAL							0.00	
TOTAL:						0.00		
Compartimentul de specialitate		Compartimentul de contabilitate **)			Control Financiar Preventiv			
Data		Data			<u>CFPP</u> Data			
Semnatura		Semnatura			Semnatura			
*) Se completează pentru acțiunile multianuale pe baza datelor din anexele la bugetul ordonatorului de credite, prin care au fost stabilite creditele de angajament								
**) răspunde de datele înscrise în coloana 1, 2 și 3								
***) în cazul grantului se specifică codul de rând din formularul bugetar stabilit prin metodologia pentru elaborarea proiectului anual de buget								
Ordonator de credite,								
Data:								
Semnătura:								

Formularul 2¹⁾

MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE			
Operator de Program / PNC			
		Compartiment de specialitate	
		DG/D	
		Nr.	
		Data emiterii	
ANGAJAMENT BUGETAR			
(în limita creditelor bugetare)			
Înregistrarea bugetară		Suma	
Mecanismul financiar SEE / Norvegian			
Program:			
Finanțarea din FEN postaderare (grant)			
Cofinanțare publică			
TOTAL		0.00	
		Compartiment de specialitate	
		Data:	
		Semnătura:	
Spațiu rezervat CFPP			
- Viză		Data	
- Refuz de viză		Semnătura	
- Înregistrare individuală		Nr. Data	
		Ordonator de credite,	
		Data:	
		Semnătura:	

1) Formularul 2 este reprodus în facsimil.

Formularul 3¹⁾

MINISTERUL (INSTITUȚIA)		Data emiterii				
Operator de Program / PNC		Compartimentul de specialitate				
		Direcția				
		Nr.				
ORDONANȚARE DE PLATĂ						
Tipul plății						
AVANS						
PREFINANȚARE						
RAMBURSARE						
factura						
Promotor de proiect: / Beneficiar						
Nr. Contract de finanțare / Data contract .. / decizie de finanțare/ contract de achiziție						
Lista documentelor justificative						
Calculul disponibilului din contul de angajamente bugetare (credite bugetare și disponibil aferent finanțare grant):						
- lei -						
Subdiviziunea clasificăției bugetare **) Cap.....subcap..... Titlu.....art. alin.	Disponibil înaintea efectuării plății (ct.8066-770/5xx- doc.în decontare)	Suma de plată				Disponibil după efectuarea plății
		valuta		curs valutar	lei	
		Felul	suma			
0	1	2	3	4	5	6 = col 1-5
FEN (grant)						
Cofinanțare publică						
Total					0.00	
Numele și adresa promotorului de proiect / beneficiarului / contractor:				Numărul de cont:		
.....				Trezoreria (Banca):		
				Cod fiscal		
Compartimentul de specialitate	Compartimentul de contabilitate *)	Control financiar preventiv propriu (CFPP)				
Data .././2013	Data .././2013	Data .././2013				
		Viza				
Semnătura	Semnătura	Semnătura				
*) răspunde de datele înscrise în coloana 1						
**) în cazul grantului se specifică codul de rând din formularul bugetar stabilit prin metodologia pentru elaborarea proiectului anual de buget						
Ordonator de credite,						
Data:						
Semnătura:						

1) Formularul 3 este reprodus în facsimil.

Formularul 4

MODEL
de notificare cu privire la reconcilierea contabilă

De la:
(promotor de proiect sau beneficiar)

Către: OP sau PNC

Referitor: Proiect
(numărul contractului de finanțare)

Vă informăm că la data de situația încasărilor/plăților a fost următoarea:

• sume încasate de la OP:, conform:

— O.P. nr. /data, suma, reprezentând

— O.P. nr. /data, suma, reprezentând

—

• sume plătite (restituite) către OP :, conform:

— O.P. nr. /data, suma, reprezentând

— O.P. nr. /data, suma, reprezentând

—

Promotor de proiect (reprezentant legal)

sau

Beneficiar (reprezentant legal)

EDITOR: GUVERNUL ROMÂNIEI



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,
IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro

Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 021.401.00.70, fax 021.401.00.71 și 021.401.00.72

Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.



5 948368 835405