



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 179 (XXIII) — Nr. 682

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Luni, 26 septembrie 2011

SUMAR

| <u>Nr.</u> | <u>Pagina</u> |
|--|---------------|
| ORDONANȚE ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI | |
| 78. — Ordonanță de urgență privind stabilirea unor măsuri organizatorice în domeniul afacerilor europene | 2–4 |
| DECIZII ALE PRIMULUI-MINISTRU | |
| 98. — Decizie privind exercitarea, cu caracter temporar, a funcției publice de secretar general adjunct al Ministerului Comunicațiilor și Societății Informaționale de către domnul Radu Bogdan Savonea | 5 |
| ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE | |
| 1.164. — Ordin al ministrului afacerilor externe privind supunerea regimului de control prevăzut de Regulamentul (CE) nr. 428/2009 al Consiliului din 5 mai 2009 de instituire a unui regim comunitar pentru controlul exporturilor, transferului, serviciilor de intermediere și tranzitului de produse cu dublă utilizare a operațiunii de export al unei mașini de alezat și frezat orizontală tip BMK 130 CNC către firma Bharat Heavy Electricals Ltd., Ramachandrapuram, Hyderabad, 502032, INDIA..... | 5 |
| 2.561. — Ordin al ministrului finanțelor publice pentru aprobarea Instrucțiunilor privind deschiderea și funcționarea conturilor pentru gestionarea asistenței financiare nerambursabile și a fondurilor de la bugetul de stat, în cadrul obiectivului convergență | 6–15 |
| ACTE ALE CAMEREI CONSULTANȚILOR FISCALI | |
| 15. — Hotărâre privind prelungirea termenului de înscriere la examenul pentru atribuirea calității de consultant fiscal — sesiunea octombrie 2011 | 16 |

ORDONANȚE ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI

GUVERNUL ROMÂNIEI

ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ

privind stabilirea unor măsuri organizatorice în domeniul afacerilor europene

Fondurile structurale și de coeziune reprezintă una dintre principalele surse de investiții în infrastructura României.

Luându-se în considerare gradul redus de absorbție a fondurilor structurale și de coeziune, se impune ca Ministerul Afacerilor Europene să coordoneze procesul de absorbție a fondurilor, în scopul accelerării susținute a acestui proces și al înlăturării oricăror disfuncționalități.

Constatându-se că neaplicarea măsurilor cuprinse în prezenta ordonanță de urgență ar avea consecințe grave asupra realizării procesului de absorbție a fondurilor structurale și de coeziune, precum și asupra proiectelor naționale de dezvoltare a infrastructurii,

ținând seama de faptul că neadoptarea de măsuri imediate, prin ordonanță de urgență, ar conduce la reale dificultăți în ceea ce privește o funcționare optimă a relației Guvernului României cu structurile europene,

în considerarea faptului că elementele menționate vizează interesul public și constituie o situație extraordinară, a cărei reglementare nu poate fi amânată,

în temeiul art. 115 alin. (4) din Constituția României, republicată, și al Hotărârii Parlamentului României nr. 14/2011 privind completarea structurii și componenței Guvernului,

Guvernul României adoptă prezenta ordonanță de urgență.

Art. 1. — (1) Ministerul Afacerilor Europene se organizează și funcționează ca organ de specialitate al administrației publice centrale, cu personalitate juridică, în subordinea Guvernului.

(2) Ministerul Afacerilor Europene, împreună cu Ministerul Afacerilor Externe, coordonează procesul de gestionare a ansamblului afacerilor europene, în vederea asigurării participării eficiente a României în procesul de luare a deciziilor la nivelul Uniunii Europene.

(3) Ministerul Afacerilor Europene, împreună cu Ministerul Afacerilor Externe, coordonează procesul de formulare a pozițiilor naționale care sunt promovate în cadrul structurilor Uniunii Europene și urmărește respectarea angajamentelor României decurgând din calitatea de stat membru al Uniunii Europene, inclusiv a celor care rezultă din Tratatul de aderare a României la Uniunea Europeană.

(4) Ministerul Afacerilor Europene coordonează procesul de asigurare a compatibilității legislației naționale cu actele legislative ale Uniunii Europene, asigură, în domeniile proprii de competență, activitatea de reprezentare a statului român în fața Curții de Justiție a Uniunii Europene și a celorlalte instituții europene, monitorizează și sprijină îndeplinirea angajamentelor rezultate din strategiile și programele naționale adoptate în contextul politicilor europene.

(5) Ministerul Afacerilor Europene îndeplinește rolul de autoritate de coordonare a instrumentelor structurale, având responsabilitatea coordonării pregătirii, dezvoltării, armonizării și funcționării cadrului legislativ, instituțional, procedural și programatic pentru gestionarea instrumentelor structurale.

(6) În scopul asigurării coordonării interministeriale a procesului de formulare a poziției naționale privind inițiativa europeană legislative și fără caracter legislativ, în coordonarea Ministerului Afacerilor Europene funcționează Comitetul de coordonare a afacerilor europene, organism de lucru, fără personalitate juridică și cu caracter decizional, înființat prin hotărâre a Guvernului. Modalitatea de înființare a Comitetului

de coordonare a afacerilor europene, precum și organizarea și funcționarea acestuia se stabilesc prin hotărâre a Guvernului.

Art. 2. — (1) La data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, Ministerul Afacerilor Europene preia activitatea Departamentului pentru Afaceri Europene, care se desființează, precum și activitatea Autorității pentru Coordonarea Instrumentelor Structurale, departament în cadrul aparatului de lucru al Guvernului și subordonat direct primului-ministru, denumită în continuare ACIS, care se reorganizează ca direcție generală în cadrul Ministerului Afacerilor Europene.

(2) Ministerul Afacerilor Europene preia activitatea, posturile și personalul Departamentului pentru Afaceri Europene și ale ACIS.

(3) În termen de maximum 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, Ministerul Afacerilor Europene preia de la Departamentul pentru Afaceri Europene, respectiv de la Secretariatul General al Guvernului în ceea ce privește ACIS, pe bază de protocol de predare-preluare, numărul de posturi, structura de personal preluată, personalul aferent, cu menținerea drepturilor salariale stabilite potrivit legii, la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, prevederile bugetare aferente activității Departamentului pentru Afaceri Europene și ACIS pe anul 2011, execuția bugetară până la momentul predării-preluării, precum și patrimoniul, reprezentând toate bunurile, precum și drepturile și obligațiile deținute de Departamentul pentru Afaceri Europene și ACIS asupra acestora.

(4) Ministerul Afacerilor Europene se substituie în toate drepturile și obligațiile preluate de Secretariatul General al Guvernului pentru ACIS, decurgând din toate actele normative, contractele, convențiile, înțelegerile, protocoalele, memorandumurile și acordurile. Ministerul Afacerilor Europene se substituie în toate drepturile și obligațiile decurgând din toate actele normative, contractele, convențiile, înțelegerile, protocoalele, memorandumurile și acordurile în care fostul Departament pentru Afaceri Europene este parte.

(5) Ministerul Afacerilor Europene se substituie în toate drepturile și obligațiile decurgând din litigiile în care sunt părți fostul Departament pentru Afaceri Europene, respectiv Secretariatul General al Guvernului pentru ACIS.

Art. 3. — Ministerul Afacerilor Europene exercită următoarele funcții:

I. în domeniul coordonării/gestionării fondurilor europene:

a) de autoritate pentru coordonarea instrumentelor structurale, în sensul prevăzut la art. 7 din Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 privind cadrul instituțional de coordonare și de gestionare a instrumentelor structurale, cu modificările și completările ulterioare;

b) de reglementare privind stimularea financiară a personalului care gestionează fonduri europene și privind structurile din cadrul ministerelor și instituțiilor care au ca obiect de activitate gestionarea asistenței financiare acordate României prin instrumentul de preaderare PHARE, instrumentul financiar provizoriu Facilitatea de tranziție, fondurile structurale și de coeziune și Mecanismul financiar al Spațiului Economic European 2004—2009, numărul și structura posturilor, criteriile de încadrare a personalului pe funcții specifice și procentul ce urmează a fi acordat personalului potrivit art. 1 și 2 din Legea nr. 490/2004 privind stimularea financiară a personalului care gestionează fonduri europene, cu modificările și completările ulterioare;

c) de autoritate de management pentru Programul operațional Asistență tehnică, în sensul prevăzut la art. 17 din Hotărârea Guvernului nr. 457/2008, cu modificările și completările ulterioare;

d) de coordonator național al asistenței în raport cu Uniunea Europeană, conform prevederilor memorandumurilor de înțelegere dintre Guvernul României și Comisia Europeană;

e) de punct național de contact pentru programele de înfrățire instituțională cu statele care beneficiază de finanțări nerambursabile din partea Uniunii Europene;

f) de punct național de contact pentru Mecanismul financiar al Spațiului Economic European 2004—2009;

g) de punct național de contact pentru Programul de cooperare norvegian pentru creștere economică și dezvoltare durabilă 2004—2009;

II. în domeniul afacerilor europene:

a) de coordonare interministerială, împreună cu Ministerul Afacerilor Externe, în vederea elaborării pozițiilor României pe problematica afacerilor europene;

b) de coordonare, monitorizare și susținere a îndeplinirii angajamentelor decurgând din calitatea României de stat membru al Uniunii Europene, inclusiv a celor prevăzute în Tratatul de aderare a României la Uniunea Europeană, precum și a strategiilor naționale și programelor elaborate în contextul politicilor europene;

c) de punct tehnic de contact și responsabil național în problematica Strategiei „Europa 2020”;

d) de coordonare a procesului de asigurare a compatibilității legislației naționale cu actele legislative ale Uniunii Europene, cu excepția asigurării compatibilității cu actele legislative ale Uniunii Europene a acordurilor internaționale încheiate de România în baza Legii nr. 590/2003 privind tratatele;

e) de reprezentare a României la Curtea de Justiție a Uniunii Europene, precum și la celelalte instituții europene, în procedurile contencioase și necontencioase;

f) de organizare și coordonare a Centrului Național SOLVIT;

g) de punct național de contact pentru problematica Pieței Interne.

Art. 4. — (1) Pentru realizarea funcțiilor sale, Ministerul Afacerilor Europene este inclus în circuitul informațional al sistemului național de coordonare a afacerilor europene, care se instituie prin hotărâre a Guvernului, și solicită autorităților și instituțiilor publice din cadrul administrației publice centrale și locale informații necesare desfășurării activității sale.

(2) Ministerul Afacerilor Europene stabilește raporturi de colaborare cu instituțiile, organele, oficiile și agențiile Uniunii Europene, prin intermediul Ministerului Afacerilor Externe — Reprezentanței permanente a României pe lângă Uniunea Europeană.

(3) Ministerul Afacerilor Europene este autorizat să emită ordine și instrucțiuni pentru instituțiile a căror activitate are impact direct sau indirect asupra procesului de gestionare a instrumentelor structurale, în vederea implementării corecte și eficiente a acestor fonduri nerambursabile.

Art. 5. — Finanțarea Ministerului Afacerilor Europene se asigură de la bugetul de stat.

Art. 6. — (1) Un secretar de stat va coordona atribuțiile preluate de la Departamentul pentru Afaceri Europene.

(2) Un secretar de stat coordonează activitatea ACIS.

Art. 7. — (1) În cadrul Ministerului Afacerilor Europene funcționează agentul guvernamental, însărcinat cu reprezentarea României în fața Curții de Justiție a Uniunii Europene și a Tribunalului Uniunii Europene, precum și a celorlalte instituții europene, conform art. 3 pct. II lit. e).

(2) Agentul guvernamental are rang de subsecretar de stat, fiind numit și eliberat din funcție prin decizie a primului-ministru, la propunerea ministrului afacerilor europene.

(3) Numirea și eliberarea din funcție a agentului guvernamental se comunică grefei Curții de Justiție a Uniunii Europene, respectiv grefei Tribunalului Uniunii Europene, precum și celorlalte instituții europene.

Art. 8. — (1) În scopul exercitării funcției prevăzute la art. 3 pct. II lit. e), autoritățile și instituțiile publice sunt obligate să trimită agentului guvernamental, la cererea și în termenul stabilit de acesta, toate actele, datele și informațiile necesare.

(2) Ministerul Afacerilor Europene, prin agentul guvernamental, coordonează și supraveghează fundamentarea, de către autoritățile și instituțiile publice, a pozițiilor naționale ce urmează a fi comunicate instituțiilor europene, respectiv a fi transmise și/sau susținute înaintea instanțelor europene.

Art. 9. — (1) În activitatea sa, agentul guvernamental va acorda prioritate soluționării aspectelor problematice, evitând declanșarea litigiilor în care statul român are calitatea de pârât în fața instanțelor europene.

(2) În cazul în care, pentru o perioadă care nu depășește 3 luni, agentul guvernamental este în imposibilitate absolută de a realiza funcția prevăzută la art. 3 pct. II lit. e), acesta o poate delega unei persoane cu atribuții în acest sens din cadrul Ministerului Afacerilor Europene.

(3) Dacă termenul prevăzut la alin. (2) este depășit, atunci primul-ministru, la propunerea ministrului afacerilor europene,

decide numirea unui înlocuitor, pe perioadă determinată sau nedeterminată, după caz.

Art. 10. — (1) În structura organizatorică a Ministerului Afacerilor Europene funcționează direcții generale, direcții, servicii, birouri și compartimente.

(2) Numărul de posturi, atribuțiile și structura organizatorică a Ministerului Afacerilor Europene se aprobă prin hotărâre a Guvernului.

Art. 11. — (1) Ministerul Afacerilor Europene desemnează dintre specialiștii săi consilieri și/sau experți care își vor desfășura activitatea în cadrul Reprezentanței permanente a României pe lângă Uniunea Europeană.

(2) Personalului trimis în cadrul Reprezentanței permanente a României pe lângă Uniunea Europeană îi sunt aplicabile dispozițiile legale în vigoare privind drepturile personalului trimis în misiune permanentă în străinătate.

Art. 12. — (1) În termen de maximum 7 zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, Ministerul Afacerilor Europene va supune Guvernului spre adoptare proiectul de hotărâre privind organizarea și funcționarea Ministerului Afacerilor Europene.

(2) Până la data intrării în vigoare a hotărârii Guvernului prevăzute la alin. (1), în realizarea funcțiilor prevăzute la art. 3 și a măsurilor și obiectivelor cuprinse în Programul de guvernare pe perioada 2009—2012, activitatea structurilor care se preiau în cadrul ministerului nou-înființat potrivit prezentei ordonanțe de urgență este supusă dispozițiilor cuprinse în actele normative privind organizarea și funcționarea acestor structuri.

Art. 13. — În cuprinsul actelor normative care vizează activitatea Departamentului pentru Afaceri Europene și ACIS, sintagma „Departamentul pentru Afaceri Europene”, respectiv sintagma „Autoritatea pentru Coordonarea Instrumentelor Structurale” se înlocuiesc cu sintagma „Ministerul Afacerilor Europene”, iar sintagma „secretarul general al Guvernului” se înlocuiește cu sintagma „ministrul afacerilor europene”.

Art. 14. — (1) Se autorizează Ministerul Finanțelor Publice să introducă modificările ce decurg din aplicarea prevederilor prezentei ordonanțe de urgență în structura bugetului de stat și în bugetul fondurilor externe nerambursabile pe anul 2011, în volumul și structura bugetelor Secretariatului General al Guvernului și Ministerului Afacerilor Europene, la propunerea secretarului general al Guvernului și a ministrului afacerilor europene, pe baza protocoalelor de predare-preluare.

(2) Se autorizează ordonatorii principali de credite ai Secretariatului General al Guvernului și ai Ministerului Afacerilor Europene să detalieze modificările prevăzute la alin. (1) pe articole și alineate de cheltuieli în structura bugetelor proprii și să introducă modificările corespunzătoare în anexele la acestea.

(3) Modificările în execuția bugetului de stat ce decurg din aplicarea prevederilor prezentei ordonanțe de urgență se efectuează pe baza protocoalelor de predare-preluare și a instrucțiunilor comunicate de Ministerul Finanțelor Publice ordonatorilor principali de credite.

(4) Se autorizează Ministerul Finanțelor Publice să vireze lunar la bugetul de stat sumele aferente drepturilor prevăzute la art. 38 alin. (1) din Legea bugetului de stat pe anul 2011 nr. 286/2010, cu modificările și completările ulterioare, pentru personalul din cadrul ACIS care se preia la Ministerul Afacerilor Europene, pentru anul 2011.

(5) Cu sumele virate potrivit alin. (4) se majorează lunar veniturile bugetului de stat și cheltuielile de personal ale Ministerului Afacerilor Europene, prin diminuarea în mod corespunzător a veniturilor și cheltuielilor Ministerului Finanțelor Publice, aprobate potrivit art. 38 alin. (1) din Legea nr. 286/2010, cu modificările și completările ulterioare.

(6) Până la introducerea modificărilor prevăzute la alin. (1) în bugetul de stat, în bugetul fondurilor externe nerambursabile și în bugetele ordonatorilor principali de credite, finanțarea structurilor preluate se asigură din bugetele ordonatorilor de credite existenți înainte de intrarea în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență.

Art. 15. — Pe data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență se abrogă:

a) Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2006 privind înființarea, organizarea și funcționarea Departamentului pentru Afaceri Europene în subordinea primului-ministru, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1.042 din 28 decembrie 2006, cu modificările și completările ulterioare;

b) art. 1—2 și 4—6 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 26/2011 privind stabilirea unor măsuri organizatorice la nivelul aparatului de lucru al Guvernului și al unor ministere, precum și pentru stabilirea unor măsuri financiar-bugetare, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 195 din 21 martie 2011.

PRIM-MINISTRU
EMIL BOC

Contrasemnează:
Secretarul general al Guvernului,
Daniela Nicoleta Andreescu
Ministrul muncii, familiei și protecției sociale,
Sulfina Barbu
p. Ministrul afacerilor externe,
Anton Niculescu,
secretar de stat
Ministrul finanțelor publice,
Gheorghe Ialomițianu

DECIZII ALE PRIMULUI-MINISTRU**GUVERNUL ROMÂNIEI****PRIMUL-MINISTRU****DECIZIE****privind exercitarea, cu caracter temporar, a funcției publice
de secretar general adjunct al Ministerului Comunicațiilor
și Societății Informaționale
de către domnul Radu Bogdan Savonea**

Având în vedere Adresa Ministerului Comunicațiilor și Societății Informaționale nr. 3.789 din 21 septembrie 2011, precum și Avizul favorabil nr. 908.947 din 21 septembrie 2011 al Agenției Naționale a Funcționarilor Publici pentru exercitarea, cu caracter temporar, a funcției publice vacante, din categoria înalților funcționari publici, de secretar general adjunct al Ministerului Comunicațiilor și Societății Informaționale, de către domnul Radu Bogdan Savonea,

în temeiul art. 19 din Legea nr. 90/2001 privind organizarea și funcționarea Guvernului României și a ministerelor, cu modificările și completările ulterioare, al art. 19 alin. (1) lit. b) și al art. 92 alin. (1) din Legea nr. 188/1999 privind Statutul funcționarilor publici, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

primul-ministru emite prezenta decizie.

Articol unic. — Începând cu data intrării în vigoare a prezentei decizii, domnul Radu Bogdan Savonea exercită, cu caracter temporar, funcția publică de secretar general adjunct al Ministerului Comunicațiilor și Societății Informaționale.

PRIM-MINISTRU

EMIL BOC

Contrasemnează:

Secretarul general al Guvernului,

Daniela Nicoleta Andreescu

București, 26 septembrie 2011.

Nr. 98.

**ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE
ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE**

MINISTERUL AFACERILOR EXTERNE

ORDIN**privind supunerea regimului de control prevăzut de Regulamentul (CE) nr. 428/2009
al Consiliului din 5 mai 2009 de instituire a unui regim comunitar pentru controlul exporturilor,
transferului, serviciilor de intermediere și tranzitului de produse cu dublă utilizare
a operațiunii de export al unei mașini de alezat și frezat orizontală tip BMK 130 CNC către firma
Bharat Heavy Electricals Ltd., Ramachandrapuram, Hyderabad, 502032, INDIA**

În conformitate cu prevederile art. 4 alin. (1) din Regulamentul (CE) nr. 428/2009 al Consiliului din 5 mai 2009 de instituire a unui regim comunitar pentru controlul exporturilor, transferului, serviciilor de intermediere și tranzitului de produse cu dublă utilizare,

ținând seama de prevederile art. 7 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2010 privind regimul de control al operațiunilor cu produse cu dublă utilizare,

în temeiul art. 4 alin. (5) din Hotărârea Guvernului nr. 100/2004 privind organizarea și funcționarea Ministerului Afacerilor Externe, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul afacerilor externe emite următorul ordin:

Art. 1. — Se supune regimului de control prevăzut de Regulamentul (CE) nr. 428/2009 al Consiliului din 5 mai 2009 de instituire a unui regim comunitar pentru controlul exporturilor, transferului, serviciilor de intermediere și tranzitului de produse cu dublă utilizare operațiunea de export al unei mașini de alezat

și frezat orizontală tip BMK 130 CNC către firma Bharat Heavy Electricals Ltd., Ramachandrapuram, Hyderabad, 502032, INDIA.

Art. 2. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul afacerilor externe,

Teodor Baconschi

București, 15 septembrie 2011.

Nr. 1.164.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDIN**pentru aprobarea Instrucțiunilor privind deschiderea și funcționarea conturilor pentru gestionarea asistenței financiare nerambursabile și a fondurilor de la bugetul de stat, în cadrul obiectivului convergență**

Având în vedere prevederile:

— Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, cu modificările și completările ulterioare;

— cap. V din Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.548/2009, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Instrucțiunile privind deschiderea și funcționarea conturilor pentru gestionarea asistenței financiare nerambursabile și a fondurilor de la bugetul de stat, în cadrul obiectivului convergență, cuprinse în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă prevederile Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 80/2008 pentru aprobarea Instrucțiunilor privind deschiderea și funcționarea conturilor pentru gestionarea asistenței

financiare nerambursabile și a fondurilor de la bugetul de stat, în cadrul obiectivului convergență, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 99 din 8 februarie 2008.

Art. 3. — Autoritatea de Certificare și Plată și Direcția generală trezorerie și contabilitate publică vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Art. 4. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul finanțelor publice,
Gheorghe Ialomițianu

București, 21 septembrie 2011.
Nr. 2.561.

ANEXĂ**INSTRUCȚIUNI****privind deschiderea și funcționarea conturilor pentru gestionarea asistenței financiare nerambursabile și a fondurilor de la bugetul de stat, în cadrul obiectivului convergență****1. Introducere**

Cadrul instituțional, legal și tehnic, conform căruia instrumentele structurale sunt gestionate pentru obiectivul convergență, este stabilit prin:

— Regulamentul Consiliului nr. 1.083/2006 privind stabilirea cadrului general pentru Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune și abrogarea Regulamentului Consiliului nr. 1.260/1999, cu modificările și completările ulterioare;

— Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 privind cadrul instituțional de coordonare și de gestionare a instrumentelor structurale, cu modificările și completările ulterioare;

— Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, cu modificările și completările ulterioare;

— Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.548/2009 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, cu modificările și completările ulterioare.

În vederea derulării operațiunilor necesare finanțării programelor operaționale prin Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDER), Fondul Social European (FSE) și Fondul de Coeziune (FC) în cadrul obiectivului convergență, Trezoreria Statului deschide conturi în moneda națională la dispoziția Autorității de Certificare și Plată, autorităților de management și beneficiarilor finali. Aceste conturi se deschid și funcționează potrivit prezentelor instrucțiuni.

2. Deschiderea conturilor

2.1. Pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea fondurilor externe nerambursabile și a sumelor de la bugetul de stat, Ministerul Finanțelor Publice — Autoritatea de Certificare și Plată deschide la Trezoreria Operativă Centrală următoarele conturi de disponibilități:

a) contul 54.01.01.00 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale în cadrul obiectivului convergență”;

b) contul 54.01.01.01 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional de Asistență Tehnică”;

c) contul 54.01.01.02 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice”;

d) contul 54.01.01.03 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane”;

e) contul 54.01.01.04 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative”;

f) contul 54.01.01.05 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Regional”;

g) contul 54.01.01.06 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Transport”;

h) contul 54.01.01.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Mediu”;

i) contul 54.01.02.06 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional Sectorial Transport”;

j) contul 54.01.03.00 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente instrumentelor structurale”;

k) contul 54.01.03.01 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional de Asistență Tehnică”;

l) contul 54.01.03.02 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice”;

m) contul 54.01.03.03 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane”;

n) contul 54.01.03.04 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative”;

o) contul 54.01.03.05 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Regional”;

p) contul 54.01.03.06 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Sectorial Transport”;

q) contul 54.01.03.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Sectorial Mediu”;

r) contul 54.01.04.06 „Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea cheltuielilor neeligibile aferente Programului Operațional Sectorial Transport”;

s) contul 54.01.05.00 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente instrumentelor structurale”;

t) contul 54.01.05.06 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Transport”.

2.2. Pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea fondurilor externe nerambursabile și a sumelor de la bugetul de stat, ordonatorii principali de credite în structura cărora funcționează autoritățile de management deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București următoarele conturi de disponibilități:

a) contul 54.01.06.01 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional de Asistență Tehnică”;

b) contul 54.01.06.02 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice”;

c) contul 54.01.06.03 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane”;

d) contul 54.01.06.04 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative”;

e) contul 54.01.06.05 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional Regional”;

f) contul 54.01.06.06 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional Sectorial Transport”;

g) contul 54.01.06.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional Mediu”;

h) contul 54.01.02.01 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional de Asistență Tehnică”;

i) contul 54.01.02.02 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice”;

j) contul 54.01.02.03 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane”;

k) contul 54.01.02.04 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative”;

l) contul 54.01.02.05 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional Regional”;

m) contul 54.01.02.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional Sectorial Mediu”;

n) contul 54.01.04.01 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând finanțarea unor cheltuieli neeligibile aferente Programului Operațional de Asistență Tehnică”;

o) contul 54.01.04.02 „Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea unor cheltuieli neeligibile aferente Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice”;

p) contul 54.01.04.03 „Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea unor cheltuieli neeligibile aferente Programului Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane”;

q) contul 54.01.04.04 „Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea unor cheltuieli neeligibile aferente Programului Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative”;

r) contul 54.01.04.05 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând finanțarea unor cheltuieli neeligibile aferente Programului Operațional Regional”;

s) contul 54.01.04.07 „Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea cheltuielilor neeligibile aferente Programului Operațional Sectorial Mediu”;

t) contul 54.01.05.01 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional de Asistență Tehnică”;

u) contul 54.01.05.02 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice”;

v) contul 54.01.05.03 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane”;

x) contul 54.01.05.04 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative”;

y) contul 54.01.05.05 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Regional”.

z) contul 54.01.05.07 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Mediu”.

2.3. Plățile dispuse în limita creditelor bugetare deschise pentru cofinanțarea proiectelor de la bugetul de stat, pentru continuarea finanțării proiectelor în cazul indisponibilității temporare de fonduri comunitare, pentru prefinanțarea proiectelor de la bugetul de stat și pentru cheltuieli neeligibile se efectuează prin următoarele conturi:

a) 23.51.01.56 „Autorități publice și acțiuni externe — Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală pe seama Ministerului Finanțelor Publice;

b) 23... „Cheltuieli ale bugetului de stat...”, deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București pe seama fiecărui ordonator principal de credite în structura căruia funcționează autoritățile de management. Din acest cont se transferă fondurile în conturile de disponibil gestionate de Autoritatea de management.

Cererile pentru deschiderea creditelor bugetare se fundamentează ținându-se cont de plățile ce urmează a fi efectuate în luna pentru care se solicită deschiderea creditelor. Transferul din conturile 23.51.01.56 „Autorități publice și acțiuni externe — Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare”, respectiv 23... „Cheltuieli ale bugetului de stat...” în conturile de disponibil corespunzătoare se face cu cel mult 3 zile lucrătoare înainte de efectuarea plăților.

3. Funcționarea conturilor

3.1. În contul 54.01.01.00 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale în cadrul obiectivului convergență” se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.1.1. Încasări provenite din:

— sume în lei transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul deschis la Banca Națională a României.

3.1.2. Plăți:

— sumele în lei transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile programelor operaționale corespunzătoare 54.01.01.01... 54.01.01.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional...”.

3.2. În conturile 54.01.01.01... 54.01.01.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional...” se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.2.1. Încasări provenite din:

a) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul 54.01.01.00 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale în cadrul obiectivului convergență”;

b) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată între conturile 54.01.01.01... 54.01.01.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului

Operațional...” pentru continuarea finanțării unui program din disponibilitățile unui alt program operațional;

c) sumele transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din conturile 54.01.05.00 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente instrumentelor structurale” și 54.01.05.06 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Transport”;

d) sume restituite de autoritățile de management din conturile 54.01.06.01... 54.01.06.05 și 54.01.06.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional...”, deschise la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, în cazul plăților indirecte, reprezentând contravaloarea fondurilor externe nerambursabile neutilizate/solicitate de Comisia Europeană;

e) sume restituite de beneficiari/recuperate de organele fiscale competente din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală în contul 54.01.01.06 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Transport”, reprezentând prefinanțare neutilizată din instrumente structurale și restituită/recuperată conform prevederilor legale, pentru plățile directe;

f) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul 54.01.05.06 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Transport” în contul 54.01.01.06 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Transport”, pentru acoperirea contravalorii sumelor rambursate din fonduri externe nerambursabile, aferente cheltuielilor efectuate de beneficiari, conform prevederilor cadrului legal național și autorizate de Autoritatea de management, dar care ulterior nu sunt considerate eligibile în relația cu Comisia Europeană.

3.2.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile 54.01.06.01... 54.01.06.05 și 54.01.06.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional...”, deschise pe numele ordonatorilor principali de credite în cadrul cărora funcționează autoritățile de management, pentru plățile indirecte;

b) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul 54.01.01.06 în conturile beneficiarilor/de venituri ale bugetului de stat pentru plățile directe;

c) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată între conturile 54.01.01.01... 54.01.01.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional...” pentru continuarea finanțării unui program din disponibilitățile unui alt program operațional;

d) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în contul 54.01.03.00 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente instrumentelor structurale” în vederea reîntregirii fondurilor de la bugetul de stat sau reconstituirii vărsămintelor din privatizare;

e) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în contul în lei deschis la Banca Națională a României, în vederea asigurării sumelor necesare operațiunii de cumpărare de valută pentru alimentarea contului în lei deschis la Banca Națională a României, în vederea efectuării plății sumelor neutilizate/solicitate de Comisia Europeană, ce urmează a fi restituite acesteia.

3.3. În contul 54.01.02.06 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional Sectorial

Transport” se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.3.1. Încasări provenite din:

a) sume transferate de Direcția generală trezorerie și contabilitate publică, la solicitarea Autorității de Certificare și Plată, din contul 23.51.01.56 „Autorități publice și acțiuni externe — Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare” pentru cofinanțarea programelor operaționale din domeniul transporturilor;

b) sumele transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul 54.01.05.06 „Disponibil din creanțe bugetare, ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Transport”;

c) sume transferate de Autoritatea de management pentru acoperirea contravalorii sumelor rambursate din cofinanțarea de la bugetul de stat, aferente cheltuielilor efectuate de beneficiari, alții decât cei prevăzuți la art. 5 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, cu modificările și completările ulterioare, în baza contractelor de achiziție, încheiate potrivit prevederilor cadrului legal național și autorizate de Autoritatea de management, dar care ulterior nu sunt considerate eligibile în relația cu Comisia Europeană.

3.3.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile beneficiarilor;

b) sumele recuperate/neutilizate transferate la bugetul de stat de Autoritatea de Certificare și Plată, la sfârșitul perioadei de programare sau la solicitarea ordonatorului principal de credite, în contul 23.51.01.56 „Autorități publice și acțiuni externe — Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare”, pentru restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anului curent, sau în contul 23.51.01.85 „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent”, pentru restituiri din finanțarea bugetară a anilor precedenți.

3.4. În contul 54.01.03.00 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente instrumentelor structurale” se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.4.1. Încasări provenite din:

a) sume transferate de Direcția generală trezorerie și contabilitate publică, la solicitarea Autorității de Certificare și Plată, din contul 23.51.01.56 „Autorități publice și acțiuni externe — Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare” pentru prefinanțare și indisponibilități temporare de fonduri structurale;

b) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din conturile 54.01.01.01... 54.01.01.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional...” pentru reîntregirea fondului de indisponibilități temporare și a prefinanțării sau reconstituirea vărsămintelor din privatizare;

c) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din conturile 54.01.03.01... 54.01.03.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional...” pentru folosirea ulterioară a acestora;

d) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul 50.62 „Disponibil din sume de la bugetul de stat pentru finanțare proiecte în cazul indisponibilității temporare de fonduri PHARE” la finalizarea programului PHARE;

e) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul 50.16.04 „Disponibil din fonduri de la bugetul de stat pentru acoperirea cheltuielilor neeligibile aferente programului SAPARD”, reprezentând sume încasate de la Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale, ca urmare a Deciziei Comisiei Europene nr. 3.850/2009 de excludere de la finanțarea

comunitară a anumitor cheltuieli efectuate de România în cadrul programului SAPARD;

f) sume transferate de Direcția generală trezorerie și datorie publică, la solicitarea Autorității de Certificare și Plată, din contul 65.01.01 „Disponibil în lei din vărsăminte din privatizare”, reprezentând sume alocate temporar din vărsăminte din privatizare înregistrate în contul curent general al Trezoreriei Statului.

3.4.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile 54.01.03.01... 54.01.03.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional...”;

b) sumele recuperate/neutilizate transferate la bugetul de stat de Autoritatea de Certificare și Plată la sfârșitul perioadei de programare sau la solicitarea ordonatorului principal de credite în contul 23.51.01.56 „Autorități publice și acțiuni externe — Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare”, pentru restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anului curent, sau în contul 23.51.01.85 „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent”, pentru restituiri din finanțarea bugetară a anilor precedenți;

c) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în contul 65.01.01 „Disponibil în lei din vărsăminte din privatizare”, reprezentând reconstituirea vărsămintelor din privatizare.

3.5. În conturile 54.01.03.01... 54.01.03.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional...” se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.5.1. Încasări provenite din:

— sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul 54.01.03.00 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente instrumentelor structurale”.

3.5.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile 54.01.06.01... 54.01.06.05 și 54.01.06.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional...”, deschise pe numele ordonatorilor principali de credite în cadrul cărora funcționează autoritățile de management, în cazul plăților indirecte;

b) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile beneficiarilor/de venituri ale bugetului de stat, în cazul plăților directe;

c) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în contul 54.01.03.00 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente instrumentelor structurale”;

d) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul 54.01.03.06 în contul 54.01.06.06 deschis la nivelul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, reprezentând alocare temporară din vărsăminte din privatizare.

3.6. În contul 54.01.04.06 „Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea cheltuielilor neeligibile aferente Programului Operațional Sectorial Transport” se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.6.1. Încasări provenite din:

a) sume transferate de Direcția generală trezorerie și contabilitate publică și la solicitarea Autorității de Certificare și Plată din contul 23.51.01.56 „Autorități publice și acțiuni externe — Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare” pentru cheltuieli neeligibile;

b) sumele transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din contul 54.01.05.06 „Disponibil din creanțe bugetare, ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Transport”.

3.6.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în contul beneficiarilor;

b) sumele neutilizate/recuperate transferate la bugetul de stat de Autoritatea de Certificare și Plată la sfârșitul perioadei de programare sau la solicitarea ordonatorului principal de credite în contul 23.51.01.56 „Autorități publice și acțiuni externe — Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare” pentru cheltuieli neeligibile, pentru restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anului curent, sau în contul 23.51.01.85 „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent”, pentru restituiri din finanțarea bugetară a anilor precedenți.

3.7. În contul 54.01.05.00 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente instrumentelor structurale” se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.7.1. Încasări provenite din:

— sume transferate de autoritățile de management din conturile 54.01.05.01... 54.01.05.05 și 54.01.05.07 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional...”, în cazul plăților indirecte.

3.7.2. Plăți:

— sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile 54.01.01.01... 54.01.01.05 și 54.01.01.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional...”.

3.8. În conturile 54.01.05.06 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Transport” se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.8.1. Încasări provenite din:

— sume de la beneficiari, în cazul plăților directe, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli apărute în gestionarea fondurilor structurale și de coeziune.

3.8.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile 54.01.01.06 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Transport”;

b) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile 54.01.02.06 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional Sectorial Transport”;

c) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată în conturile 54.01.04.06 „Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea cheltuielilor neeligibile aferente Programului Operațional Sectorial Transport”.

3.9. În conturile 54.01.06.01... 54.01.06.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional...”, deschise pe numele ordonatorilor principali de credite în cadrul cărora funcționează autoritățile de management la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.9.1. Încasări provenite din:

a) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din conturile sale, respectiv 54.01.01.01... 54.01.01.05 și 54.01.01.07, deschise la Trezoreria Operativă Centrală pentru

finanțarea programelor operaționale ale obiectivului convergență;

b) sumele transferate de Autoritatea de management din conturile 54.01.05.01... 54.01.05.05 și 54.01.05.07 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional...”;

c) sume transferate de Autoritatea de management din conturile 54.01.04.01... 54.01.04.05 și 54.01.04.07 pentru acoperirea contravalorii sumelor rambursate din fonduri externe nerambursabile, aferente cheltuielilor efectuate de beneficiari în baza contractelor de achiziție, încheiate potrivit prevederilor cadrului legal național și autorizate de Autoritatea de management, dar care ulterior nu sunt considerate eligibile în relația cu Comisia Europeană;

d) sume restituite de beneficiari/recuperate de organele fiscale competente din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, reprezentând prefinanțare neutilizată din instrumente structurale și restituită/recuperată conform prevederilor legale, pentru plățile indirecte;

e) sume transferate de Autoritatea de Certificare și Plată din conturile 54.01.03.01... 54.01.03.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional...”.

3.9.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de management în conturile beneficiarilor/de venituri ale bugetelor din care au fost efectuate inițial cheltuielile;

b) sume transferate de Autoritatea de management în conturile Autorității de Certificare și Plată 54.01.01.01... 54.01.01.05 și 54.01.01.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional...”;

c) sume utilizate de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii din contul 54.01.06.06, conform prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 803/2011 privind alocarea pe ordonatori principali de credite a unor sume prevăzute prin dispozițiile art. 71 din Ordonanța Guvernului nr. 10/2011 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2011 și unele măsuri financiare, precum și pentru aprobarea modului de gestionare a acestora.

3.10. În conturile 54.01.02.01... 54.01.02.05 și 54.01.02.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional...”, deschise pe numele ordonatorilor principali de credite în cadrul cărora funcționează autoritățile de management la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.10.1. Încasări provenite din:

a) sume transferate de ordonatorul principal de credite în structura căruia funcționează Autoritatea de management din contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, pentru cofinanțarea de la bugetul de stat a proiectelor;

b) sumele transferate de Autoritatea de management din conturile 54.01.05.01... 54.01.05.05 și 54.01.05.07 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional...”;

c) sume transferate de Autoritatea de management din conturile 54.01.04.01... 54.01.04.05 și 54.01.04.07 pentru acoperirea contravalorii sumelor rambursate din cofinanțarea de la bugetul de stat, aferente cheltuielilor efectuate de beneficiari în baza contractelor de achiziție, încheiate potrivit prevederilor cadrului legal național, și autorizate de Autoritatea de management, dar care ulterior nu sunt considerate eligibile în relația cu Comisia Europeană.

3.10.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de management în conturile beneficiarilor, pentru cofinanțarea de la bugetul de stat a proiectelor;

b) sumele recuperate/neutilizate transferate la bugetul de stat de Autoritatea de management în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, pentru restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anului curent, sau în contul 23.51.01.85 „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent”, pentru restituiri din finanțarea bugetară a anilor precedenți.

3.11. În conturile 54.01.04.01... 54.01.04.05 și 54.01.04.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând finanțarea unor cheltuieli neeligibile aferente Programului Operațional...”, deschise la dispoziția autorităților de management la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.11.1. Încasări provenite din:

a) sume transferate de ordonatorul principal de credite în structura căruia funcționează Autoritatea de management din contul 23... „Cheltuieli...”, pentru finanțarea de la bugetul de stat a unor cheltuieli neeligibile;

b) sumele transferate de Autoritatea de Management din conturile 54.01.05.01... 54.01.05.05 și 54.01.05.07 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional...”.

3.11.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de management către beneficiari, pentru finanțarea de la bugetul de stat a unor cheltuieli neeligibile;

b) sumele recuperate/neutilizate transferate la bugetul de stat de Autoritatea de management în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, pentru restituiri de fonduri din finanțarea bugetară a anului curent, sau în contul 23.51.01.85 „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent”, pentru restituiri din finanțarea bugetară a anilor precedenți;

c) sume transferate de Autoritatea de management în conturile 54.01.05.01... 54.01.05.05 și 54.01.05.07 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional...”, în vederea transferării în conturile 54.01.06.01... 54.01.06.05 și 54.01.06.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional...” și/sau în conturile 54.01.02.01... 54.01.02.05 și 54.01.02.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional...”, pentru acoperirea contravalorii sumelor rambursate aferente cheltuielilor efectuate de beneficiari, conform prevederilor cadrului legal național, și autorizate de Autoritatea de management, dar care ulterior nu sunt considerate eligibile în relația cu Comisia Europeană;

d) sume transferate de Autoritatea de management în conturile beneficiarilor pentru finanțarea rambursărilor aferente cheltuielilor efectuate de beneficiari, conform prevederilor cadrului legal național, și autorizate de Autoritatea de management, dar care ulterior nu sunt considerate eligibile în relația cu Comisia Europeană.

3.12. În conturile 54.01.05.01... 54.01.05.05 și 54.01.05.07 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional...”, deschise pe numele ordonatorilor principali de credite în cadrul cărora funcționează autoritățile de management la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

3.12.1. Încasări provenite din:

a) sume de la beneficiari, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli apărute în gestionarea fondurilor structurale și de coeziune;

b) sume transferate de Autoritatea de management din conturile 54.01.04.01... 54.01.04.05 și 54.01.04.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând finanțarea unor cheltuieli neeligibile aferente Programului Operațional...”, în scopul virării acestora în conturile 54.01.06.01... 54.01.06.05 și 54.01.06.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional...” și/sau în conturile 54.01.02.01... 54.01.02.05 și 54.01.02.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional...”, pentru acoperirea contravalorii sumelor rambursate aferente cheltuielilor efectuate de beneficiari, conform prevederilor cadrului legal național, și autorizate de Autoritatea de management, dar care ulterior nu sunt considerate eligibile în relația cu Comisia Europeană.

3.12.2. Plăți:

a) sume transferate de Autoritatea de management în conturile 54.01.06.01... 54.01.06.05 și 54.01.06.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului Operațional...”;

b) sume transferate de Autoritatea de management în conturile de cofinanțare 54.01.02.01... 54.01.02.05 și 54.01.02.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional...”;

c) sume transferate de Autoritatea de management în conturile 54.01.04.01... 54.01.04.05 și 54.01.04.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând finanțarea unor cheltuieli neeligibile aferente Programului Operațional...”;

d) sume transferate de Autoritatea de management în contul 54.01.05.00 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente instrumentelor structurale” al Autorității de Certificare și Plată.

4. Efectuarea operațiunilor de către Autoritatea de Certificare și Plată și Trezoreria Operativă Centrală

4.1. Transferul de către Autoritatea de Certificare și Plată al sumelor în lei din contul deschis la Banca Națională a României în contul 54.01.01.00 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale în cadrul obiectivului convergență”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală (operațiune prevăzută la pct. 3.1.1):

(1) Autoritatea de Certificare și Plată notifică în ziua T-1 Direcția generală trezorerie și contabilitate publică asupra efectuării schimbului valutar în ziua T.

(2) Ca urmare a schimbului valutar, Banca Națională a României plătește contravaloarea în lei a valutei în contul curent general al Trezoreriei Statului în ziua T.

(3) În ziua T, Trezoreria Operativă Centrală transferă, pe bază de notă contabilă, în contul 54.01.01.00 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale în cadrul obiectivului convergență” contravaloarea în lei a valutei încasate în contul curent general al Trezoreriei Statului.

4.2. Transferul de către Autoritatea de Certificare și Plată al sumelor în lei din contul 54.01.01.00 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale în cadrul obiectivului convergență” în conturile 54.01.01.01... 54.01.01.07 deschise pe programe operaționale:

(1) Autoritatea de Certificare și Plată transmite Trezoreriei Operative Centrale ordinul de plată astfel:

a) în ziua T, până la ora 13,30 — prin e-mail/fax, pentru plățile de mare valoare și plățile interne (locale și intertrezorerii);

b) în ziua T, până la ora 12,00 — prin e-mail/fax, pentru plățile de mică valoare;

c) în prima zi lucrătoare de la data transmiterii prin e-mail/fax se prezintă OPT în original Trezoreriei Operative Centrale.

(2) Trezoreria Operativă Centrală procesează și decontează ordinele de plată pentru Trezoreria Statului (OPT) în ziua T.

4.3. Decontarea ordinelor de plată pentru Trezoreria Statului (OPT) pentru transferul sumelor între celelalte conturi prevăzute de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.548/2009 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, cu modificările și completările ulterioare, se efectuează după cum urmează:

(1) Autoritatea de Certificare și Plată transmite Trezoreriei Operative Centrale ordinele de plată pentru Trezoreria Statului (OPT) în original, astfel:

a) în ziua T, până la ora 13,30, pentru plățile de mare valoare și plățile interne (locale și inter-trezorerii);

b) în ziua T, până la ora 12,00, pentru plățile de mică valoare.

(2) Trezoreria Operativă Centrală procesează și decontează ordinele de plată pentru Trezoreria Statului (OPT) în ziua T.

4.4. Deschiderea de credite din bugetul de stat și alimentarea conturilor 54.01.03.00, 54.01.02.06, 54.01.04.06 ale Autorității de Certificare și Plată

Pentru efectuarea operațiunilor:

— deschiderea creditelor din bugetul Ministerului Finanțelor Publice — Acțiuni generale, poziția globală distinctă „Cofinanțarea asistenței financiare nerambursabile postaderare de la Comunitatea Europeană”;

— alimentarea de la bugetul de stat a conturilor de cofinanțare a programelor operaționale din domeniul transporturilor 54.01.02.06 [operațiune prevăzută la pct. 3.3.1.a)], a contului 54.01.04.06, de cheltuieli neeligibile [operațiune prevăzută la pct. 3.6.1.a)] și a contului 54.01.03.00 de prefinanțare a programelor operaționale de la bugetul de stat și de continuare a finanțării în cazul indisponibilității temporare a fondurilor de la Comunitatea Europeană [operațiune prevăzută la pct. 3.4.1.a)];

— transferul la bugetul de stat al sumelor recuperate/neutilizate din conturile de cofinanțare a programelor operaționale din domeniul transporturilor 54.01.02.06 [operațiune prevăzută la pct. 3.3.2.b)], din contul 54.01.04.06, de cheltuieli neeligibile [operațiune prevăzută la pct. 3.6.2.b)] și din contul 54.01.03.00 de prefinanțare a programelor operaționale de la bugetul de stat și de continuare a finanțării în cazul indisponibilității temporare a fondurilor de la Comunitatea Europeană [operațiune prevăzută la pct. 3.4.2.b)],

se procedează în felul următor:

4.4.1. Deschiderea de către Autoritatea de Certificare și Plată a creditelor din bugetul de stat

(1) Autoritatea de Certificare și Plată întocmește cererea de deschidere de credite bugetare, însoțită de nota de fundamentare și nota justificativă, prin care se stabilesc necesitățile de finanțare de la bugetul de stat. Cererea de deschidere de credite bugetare de la capitolul 51.01 „Autorități publice și acțiuni externe”, titlul 56 „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare”, vizată de controlorul financiar preventiv, se prezintă spre aprobare ordonatorului principal de credite.

(2) În baza cererii aprobate de ordonatorul principal de credite, Direcția generală trezorerie și contabilitate publică efectuează deschiderea creditelor bugetare de la capitolul 51.01 „Autorități publice și acțiuni externe”, titlul 56 „Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare”, conform metodologiei în vigoare.

4.4.2. Transferul sumelor în conturile 54.01.03.00, 54.01.02.06, 54.01.04.06 ale Autorității de Certificare și Plată:

(1) În baza sumelor solicitate la deschiderea creditelor bugetare, Autoritatea de Certificare și Plată întocmește și

transmite Angajamentul bugetar individual/global, Propunerea de angajare a unei cheltuieli și Nota de lichidare semnată de ordonatorul principal de credite, însoțită de ordonanțarea de plată în baza căreia Direcția generală trezorerie și contabilitate publică emite ordinul de plată pentru transferul sumelor din contul..... (23.51.01.56 deschis la Trezoreria Operativă Centrală) în conturile 54.01.03.00, 54.01.02.06, 54.01.04.06 ale Autorității de Certificare și Plată, deschise la Trezoreria Operativă Centrală.

(2) Direcția generală trezorerie și contabilitate publică întocmește ordinul de plată până cel târziu la ora 12,00 a primei zile lucrătoare următoare datei la care a primit ordonanțarea de plată.

(3) Trezoreria Operativă Centrală pune la dispoziția Autorității de Certificare și Plată extrasul de cont care confirmă creditarea conturilor 54.01.03.00, 54.01.02.06 și 54.01.04.06, în prima zi lucrătoare următoare datei creditării acestui cont.

(4) Operațiunea prevăzută la alin. (1) este supusă vizei de control financiar preventiv.

4.4.3. Transferul sumelor recuperate/neutilizate la bugetul de stat

(1) La sfârșitul perioadei de programare bugetară sau pe parcursul acesteia, în funcție de creditele bugetare disponibile la poziția globală distinctă „Cofinanțarea asistenței financiare nerambursabile postaderare de la Comunitatea Europeană”, Autoritatea de Certificare și Plată transferă parțial sau integral sumele aflate în conturile 54.01.03.00, 54.01.02.06, 54.01.04.06, după cum urmează:

— în contul 23.51.01.56 (deschis la Trezoreria Operativă Centrală), restituirile de fonduri din finanțarea bugetară a anului curent;

— în contul 23.51.01.85, restituirile de fonduri din finanțarea bugetară a anilor precedenți.

(2) În limita sumelor recuperate în contul 23.51.01.56 pot fi efectuate redistribuiri de fonduri pentru alte destinații prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, cu modificările și completările ulterioare.

(3) Operațiunile prevăzute la alin. (1) și (2) sunt supuse vizei de control financiar preventiv.

4.4.4. Deschiderea de credite din bugetul de stat în cazul autorităților de management

Deschiderea și reîntregirea creditelor din bugetul ordonatorilor principali de credite, în structura cărora funcționează Autoritatea de management, în contul 23... [operațiune prevăzută la pct. 2.3.b)], se efectuează conform procedurilor de lucru în vigoare.

4.4.5. Transferul de către Autoritatea de Certificare și Plată din conturile 54.01.01.01...54.01.01.07 deschise la Trezoreria Operativă Centrală [operațiune prevăzută la pct. 3.2.2 e)] a sumelor necesare operațiunii de cumpărare de valută pentru alimentarea contului în lei deschis la Banca Națională a României, în vederea efectuării plății sumelor neutilizate/solicitate de Comisia Europeană, ce urmează a fi restituite acesteia, conform convenției încheiate de Ministerul Finanțelor Publice cu Banca Națională a României.

4.5. Transmiterea documentelor în relația Autoritatea de Certificare și Plată — Trezoreria Operativă Centrală

4.5.1. Transmiterea documentelor de către Autoritatea de Certificare și Plată

(1) Transmiterea documentelor de plată sau a altor documente se realizează potrivit prevederilor pct. 4.1 și 4.2.

(2) Persoanele autorizate să semneze documentele de plată și speciamentele de semnături ale acestora vor fi înscrise în formularul prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele instrucțiuni. Adresele de e-mail (din domeniul mfinante.ro) de pe care vor fi

transmise documentele de plată sau alte documente, precum și numele persoanelor autorizate să realizeze transmiterea electronică a documentelor prevăzute la pct. 4.1 și 4.2 vor fi înscrise în formularul prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele instrucțiuni. Formularul completat, prevăzut în anexa nr. 1, va fi aprobat de către conducătorul Autorității de Certificare și Plată și va fi transmis Trezoreriei Operative Centrale.

(3) În formularul prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele instrucțiuni vor fi înscrise cel puțin două adrese de e-mail, care vor fi utilizate după cum urmează:

— o adresă de e-mail va fi utilizată pentru transmiterea documentelor scanate în format pdf;

— la rubrica „Subject” din e-mail se vor înscrie:

• ACP — denumirea instituției care realizează transmiterea e-mailului;

• natura documentelor transmise („OPT” pentru ordine de plată; „Alte documente” pentru alte categorii de documente justificative);

• numărul de ordine al e-mailului;

• data e-mailului;

• de exemplu, ACP OPT 12345/17.12.2007;

— o adresă de e-mail va fi utilizată pentru confirmarea procesării operațiunii menționate în primul e-mail. Acesta va conține cel puțin textul „Suntem de acord cu procesarea documentului/documentelor transmis/transmise prin e-mailul ACP/OPT/Alte documente număr e-mail/data e-mail”;

— la rubrica „Subject” din e-mail se vor înscrie:

• ACP — denumirea instituției care realizează transmiterea e-mailului;

• sintagma „Confirmare”;

• natura documentelor transmise („OPT” pentru ordine de plată; „Alte documente” pentru alte categorii de documente justificative);

• numărul de ordine al e-mailului;

• data e-mailului;

• de exemplu, ACP confirmare OPT 12345/17.12.2007.

Nerespectarea acestor proceduri de transmitere a documentelor duce la neprocesarea lor de către Trezoreria Operativă Centrală.

Trezoreria Operativă Centrală va transmite refuzul de a procesa documentele de plată la toate adresele de e-mail

înscrise în formularul prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele instrucțiuni.

(4) În situația unor disfuncționalități ale poștei electronice, se utilizează transmiterea documentelor prevăzute la pct. 4.1 și 4.2 prin fax autentificat. Numărul faxului de pe care se va realiza transmiterea documentelor va fi specificat în formularul prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele instrucțiuni.

4.5.2. Transmiterea documentelor de către Trezoreria Operativă Centrală la Autoritatea de Certificare și Plată

(1) Trezoreria Operativă Centrală transmite Autorității de Certificare și Plată în ziua T, până la ora 18,00, prin e-mail sau fax autentificat, extrasele aferente conturilor asupra cărora s-au efectuat operațiuni de debitare/creditare în ziua respectivă.

(2) Pentru operațiunile efectuate, Trezoreria Operativă Centrală pune la dispoziția Autorității de Certificare și Plată extrasele de cont, în original, în prima zi lucrătoare următoare zilei T de debitare/creditare a conturilor Autorității de Certificare și Plată.

Persoanele autorizate să reprezinte Trezoreria Operativă Centrală în relația cu Autoritatea de Certificare și Plată și adresele de e-mail de pe care se va realiza transmiterea documentelor vor fi înscrise în formularul prevăzut în anexa nr. 2 la prezentele instrucțiuni.

4.6. Transmiterea documentelor în relația cu Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București se realizează în conformitate cu procedurile de lucru în vigoare.

5. Dobânzi și comisioane

(1) Pentru disponibilitățile din asistența financiară nerambursabilă aflate în conturile Autorității de Certificare și Plată, enumerate la pct. 3.1—3.8, ale autorităților de management, enumerate la pct. 3.9—3.12, precum și ale beneficiarilor, Trezoreria Statului nu bonifică dobânda.

(2) Pentru efectuarea operațiunilor de încasări și plăți prin conturile Autorității de Certificare și Plată, menționate la pct. 3.1—3.8, ale autorităților de management, menționate la pct. 3.9—3.12, precum și prin conturile beneficiarilor de fonduri structurale și de coeziune, Trezoreria Statului nu percepe comisioane sau alte taxe.

*ANEXA Nr. 1
la instrucțiuni*

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

DIRECȚIA GENERALĂ AUTORITATEA DE CERTIFICARE ȘI PLATĂ

Adresa

Tel.

Fax

FIȘĂ

cuprinzând speciamentele de semnături

Vă comunicăm speciamentele de semnături ale persoanelor autorizate să dispună transferul sumelor din conturile gestionate de Autoritatea de Certificare și Plată, deschise la nivelul Trezoreriei Operative Centrale (cuprinse în anexă), împreună cu amprenta ștampilei, valabile de la data de Prezentul formular înlocuiește speciamentele de semnături din formularul nr., deus la data de (se completează dacă este cazul).

| AMPRENTA ȘTAMPILEI | | | | |
|--------------------|---------------------|---------|------------------------|-------------------------|
| Nr. crt. | Numele și prenumele | Funcția | Prima/a doua semnătură | Specimenul de semnătură |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |

Adresele de e-mail de pe care se realizează transmiterea/recepționarea documentelor:

| Nr. crt. | Numele și prenumele | Adresa de e-mail (obligatoriu în domeniul mfinante.ro) |
|----------|---------------------|--|
| 1. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |
| 4. | | |
| 5. | | |

Nr. de fax de pe care se realizează transmiterea documentelor în cazul nefuncționării sistemului informatic:

| Nr. crt. | Nr. de fax |
|----------|------------|
| 1. | |
| 2. | |

Director general,
.....

Lista conturilor deschise la Trezoreria Operativă Centrală, aflate la dispoziția Autorității de Certificare și Plată

54.01.01.00 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale în cadrul obiectivului convergență”

54.01.01.01 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional de Asistență Tehnică”

54.01.01.02 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice”

54.01.01.03 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane”

54.01.01.04 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative”

54.01.01.05 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Regional”

54.01.01.06 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Transport”

54.01.01.07 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului Operațional Sectorial Mediu”

54.01.02.06 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului Operațional Sectorial Transport”

54.01.03.00 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente instrumentelor structurale”

54.01.03.01 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional de Asistență Tehnică”

54.01.03.02 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice”

54.01.03.03 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane”

54.01.03.04 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Dezvoltarea Capacității Administrative”

54.01.03.05 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Regional”

54.01.03.06 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Sectorial Transport”

54.01.03.07 „Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului Operațional Sectorial Mediu”

54.01.04.06 „Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea cheltuielilor neeligibile aferente Programului Operațional Sectorial Transport”

54.01.05.00 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente instrumentelor structurale”

54.01.05.06 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Transport”.

*ANEXA Nr. 2
la instrucțiuni*

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
DIRECȚIA GENERALĂ TREZORERIE ȘI CONTABILITATE PUBLICĂ

Adresa

Tel.

Fax

Nr.

LISTA

persoanelor autorizate să reprezinte Trezoreria Operativă Centrală

Vă comunicăm lista persoanelor autorizate să reprezinte Trezoreria Operativă Centrală în relația cu Autoritatea de Certificare și Plată, precum și adresele de e-mail de pe care se va realiza transmisia documentelor. Prezenta listă înlocuiește formularul nr., depus la data de (se completează dacă este cazul).

| Nr. crt. | Numele și prenumele | Funcția |
|----------|---------------------|---------|
| 1. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |
| 4. | | |
| 5. | | |
| 6. | | |

Adresele de e-mail de pe care se realizează transmiterea documentelor:

| Nr. crt. | Numele și prenumele | Adresa de e-mail (obligatoriu în domeniul mfinante.ro) |
|----------|---------------------|--|
| 1. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |
| 4. | | |
| 5. | | |
| 6. | | |

Nr. de fax de pe care se realizează transmiterea documentelor în cazul nefuncționării sistemului informatic:

| Nr. crt. | Nr. de fax |
|----------|------------|
| 1. | |
| 2. | |

Director general,

.....

ACTE ALE CAMEREI CONSULTANȚILOR FISCALI

CAMERA CONSULTANȚILOR FISCALI

H O T Ă R Ă R E**privind prelungirea termenului de înscriere la examenul
pentru atribuirea calității de consultant fiscal —
sesiunea octombrie 2011**

În baza prevederilor Regulamentului pentru organizarea examenului de atribuire a calității de consultant fiscal, aprobat prin Hotărârea Consiliului superior al Camerei Consultanților Fiscali nr. 4/2007,

în temeiul prevederilor art. 11 lit. a¹) din Ordonanța Guvernului nr. 71/2001 privind organizarea și exercitarea activității de consultantă fiscală, aprobată cu modificări prin Legea nr. 198/2002, cu modificările și completările ulterioare,

Consiliul superior al Camerei Consultanților Fiscali, întrunit în ședința din 23 septembrie 2011, h o t ă r ă ș t e:

Articol unic. — Termenul de înscriere la examenul pentru atribuirea calității de consultant fiscal — sesiunea octombrie 2011 se prelungește până pe data de 28 septembrie 2011.

Președintele Camerei Consultanților Fiscali,
Daniel Chițoiu

București, 23 septembrie 2011.
Nr. 15.

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR



„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 526433