



i) în rubrica „De la” se înscrie denumirea instituției de credit inițiatoare;

j) rubrica „Beneficiar” se completează astfel:

1. pentru obligațiile bugetare către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, bugetul asigurărilor pentru șomaj, se completează bugetul căruia i se cuvin sumele;

2. pentru obligațiile bugetare datorate bugetelor locale, instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat, se completează denumirea unității administrativ-teritoriale sau a instituției publice căreia i se cuvin sumele;

3. pentru obligațiile bugetare prevăzute în anexa nr. 4 la Normele metodologice de aplicare a prevederilor secțiunii a 5-a din cap. I din Ordonanța Guvernului nr. 86/2003 privind reglementarea unor măsuri în materie financiar-fiscală, referitoare la activitățile de declarare și colectare a creanțelor bugetare reprezentând contribuții sociale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.644/2003, se înscrie denumirea casei de pensii publice, casei de asigurări de sănătate sau agenției pentru ocuparea forței de muncă la care au fost declarate obligațiile de plată care se achită;

4. pentru obligațiile reprezentând taxa pe poluare pentru autovehicule, se completează fondul pentru mediu;

k) rubrica „Cod de identificare fiscală” se completează după cum urmează:

1. codul numeric personal al contribuabilului, pentru obligațiile bugetare prevăzute la lit. j) pct. 1 și 4;

2. codul de identificare fiscală al primăriei sau al instituției publice căreia i se cuvin sumele, pentru obligațiile bugetare prevăzute la lit. j) pct. 2;

3. codul de identificare fiscală al casei de pensii publice, casei de asigurări de sănătate sau agenției pentru ocuparea forței de muncă, pentru obligațiile menționate la lit. j) pct. 3;

l) în rubrica „Cod IBAN beneficiar” se înscrie: codul IBAN al contului tranzitoriu deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice, comunicat de instituția de credit prin care se efectuează plata;

m) în rubrica „Codul BIC” se înscrie identitatea instituției destinate prin cod BIC;

n) rubrica „Reprezentând” se completează astfel:

— în câmpul 1, care conține maximum 10 caractere, se completează codul contului de venituri bugetare sau de disponibilități în care se dispune plata de către plătitorul obligațiilor bugetare, prevăzute în convențiile încheiate între Ministerul Finanțelor Publice cu instituțiile de credit și publicate pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice;

— în câmpul 2, care conține maximum 13 caractere, se completează codul numeric personal al contribuabilului, care poate fi codul numeric personal al plătitorului în cazul în care acesta are și calitatea de contribuabil sau codul numeric personal al altei persoane fizice, în situația în care plătitorul efectuează plata în numele altui contribuabil;

— în câmpul 3, care conține maximum 45 de caractere, se completează explicații în legătură cu plata efectuată. În cazul în care plătitorul efectuează plata în numele altui contribuabil, în această rubrică se vor completa obligatoriu și numele și prenumele contribuabilului respectiv.

Art. 2. — (1) Pentru plățile dispuse prin conturi tranzitorii deschise pe numele Ministerului Finanțelor Publice la instituții de credit, se aplică următoarele reguli:

a) în cazul în care ordinul de plată întocmit de plătitor sau informația despre acesta transmisă prin mesajul electronic de către instituția de credit, după caz, identifică beneficiarul atât prin nume/denumire, cât și printr-un cod de identificare fiscală, iar aceste două informații identifică persoane diferite, va fi luat în considerare doar codul de identificare fiscală ca element unic de identificare a beneficiarului, în vederea creditării contului acestuia;

b) în cazul în care ordinul de plată întocmit de plătitor sau informația despre acesta transmisă prin mesajul electronic de către instituția de credit, după caz, identifică conținutul economic al operațiunii atât prin explicații, cât și printr-un cont de venituri bugetare sau de disponibilități, iar aceste două informații reprezintă informații diferite, va fi luat în considerare doar contul de venituri bugetare sau de disponibilități ca element unic de identificare a conținutului economic al operațiunii, în vederea creditării contului beneficiarului;

c) în cazul obligațiilor bugetare prevăzute la art. 1 lit. j) pct. 1 și 4, pentru care ordinul de plată întocmit de plătitor sau informația despre acesta transmisă prin mesajul electronic de către instituția de credit, după caz, identifică beneficiarul printr-un cod numeric personal diferit de cel înscris în câmpul 2 din rubrica „Reprezentând”, va fi luat în considerare codul numeric personal al beneficiarului ca element unic de identificare a beneficiarului, în vederea creditării contului acestuia. Această regulă se aplică și în situația în care câmpul 2 din rubrica „Reprezentând” nu se completează de către plătitor;

d) în cazul obligațiilor bugetare prevăzute la art. 1 lit. j) pct. 2 și 3, pentru care ordinul de plată întocmit de plătitor sau informația despre acesta transmisă prin mesajul electronic de către instituția de credit, după caz, nu conține informații cu privire la codul numeric personal al contribuabilului, va fi luat în considerare codul numeric personal al plătitorului ca element unic de identificare a contribuabilului, în vederea creditării contului acestuia.

(2) În cazurile prevăzute la alin. (1) lit. a)—d), Trezoreria Statului nu este ținută răspunzătoare pentru ordinele de plată în care numele/denumirea beneficiarului și codul de identificare fiscală nu identifică același beneficiar, pentru ordinele de plată în care informațiile cu privire la contribuabil sunt incomplete sau eronate ori pentru ordinele de plată în care referințele privind conținutul economic al operațiunii și codul contului de venituri bugetare sau de disponibilități nu exprimă același lucru.