

ORDIN Nr. 2403/2016 din 6 octombrie 2016

pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind informațiile obligatorii care se înscriu în ordinele de plată pentru Trezoreria Statului prin care contribuabilii persoane fizice efectuează plăți către bugetele componente ale bugetului general consolidat prin contul tranzitoriu deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice și informațiile cuprinse în mesajul electronic de plăți care se transmite în sistem informatic de către instituțiile de credit inițiatoare, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.801/2011

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 793 din 7 octombrie 2016

În temeiul prevederilor 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. I

Normele metodologice privind informațiile obligatorii care se înscriu în ordinele de plată pentru Trezoreria Statului prin care contribuabilii persoane fizice efectuează plăți către bugetele componente ale bugetului general consolidat prin contul tranzitoriu deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice și informațiile cuprinse în mesajul electronic de plăți care se transmite în sistem informatic de către instituțiile de credit inițiatoare, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.801/2011, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 238 din 5 aprilie 2011, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La punctul 1.2, după litera e) se introduc trei noi litere, literele f) - h), cu următorul cuprins:

"f) extras de cont - document întocmit de instituția de credit în format detaliat sau în format agregat, în cadrul căruia se regăsesc informații privind încasările și plățile efectuate la nivelul contului tranzitoriu într-o anumită zi;

g) extras de cont în format agregat - document ce conține minim următoarele elemente: sold inițial, total rulaje debitoare, total rulaje creditoare, sold final;

h) extras de cont în format detaliat - document care conține, în plus față de elementele unui extras de cont în format agregat, detalierea tuturor operațiunilor realizate în cursul unei zile la nivelul contului tranzitoriu."

2. La punctul 2.4, alineatul (3) se abrogă.

3. Punctul 3.3 se modifică și va avea următorul cuprins:

"3.3. Pentru operațiunile de plăți efectuate prin contul tranzitoriu, momentul plății este cel prevăzut la art. 163 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, astfel cum această informație este transmisă Ministerului Finanțelor Publice prin mesajul electronic de plăți de către instituția de credit inițiatore."

4. După punctul 5.3 se introduc două noi puncte, punctele 5.3¹ și 5.3², cu următorul cuprins:

"5.3¹. Extrasele de cont, indiferent de formatul utilizat - format agregat sau format detaliat - se verifică de Ministerul Finanțelor Publice din punctul de vedere al corespondenței între totalul rulajului creditor și suma virată în contul curent general al Trezoreriei Statului, respectiv totalul sumelor incluse în cadrul fișierului electronic de plăți.

5.3². Pentru zilele nelucrătoare instituția de credit va transmite, în prima zi lucrătoare următoare, concomitent cu transferul sumelor colectate la nivelul contului tranzitoriu în zilele nelucrătoare, fișiere electronice de plăți și extrase de cont întocmite distinct pentru fiecare zi nelucrătoare."

5. În anexa nr. 1, la subpunctul 3.1, literele c) și e) se modifică și vor avea următorul cuprins:

"c) de a asigura transferul în ziua z+1 lucrătoare în contul MFP deschis la trezoreria operativă centrală, cu cod IBAN, a sumelor colectate în contul tranzitoriu în ziua lucrătoare anterioară , inclusiv a sumelor colectate în zilele nelucrătoare anterioare, dacă este cazul, pe bază de ordin de plată care se decontează prin Societatea Națională de Transfer de Fonduri și Decontări - TRANSFOND - S.A.;

.....

e) de a transmite zilnic MFP în sistem informatic extrasul contului tranzitoriu aferent zilei pentru care se face transferul. Pentru zilele nelucrătoare instituția de credit va transmite în prima zi lucrătoare următoare, concomitent cu transferul sumelor colectate la nivelul contului tranzitoriu în zilele nelucrătoare, fișiere electronice de plăți și extrase de cont întocmite distinct pentru fiecare zi nelucrătoare. La finele fiecărei luni, extrasele de cont transmise zilnic în sistem informatic vor fi eliberate și pe suport hârtie, semnate de persoanele autorizate, sau în sistem informatic, semnate electronic cu semnătură calificată;"

ART. II

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

p. Ministrul finanțelor publice,

Daniela Pescaru,

secretar de stat

București, 6 octombrie 2016.

Nr. 2.403.