

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 datorii 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

F I Ș Ă

cuprinzând speciamele de semnături

Vă comunicăm speciamele 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 speciamele 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,

.....