

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

## ORDIN

### pentru aprobarea Normelor privind modul de constituire, administrare și utilizare a fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, precum și reflectarea acestuia în contabilitatea Trezoreriei Statului

În temeiul art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, și al art. 8 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii,

având în vedere prevederile:

— Hotărârii Guvernului nr. 682/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii;

— Ordonanței Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Hotărârii Guvernului nr. 1.050/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală;

— Legii nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;

— Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare,

**ministrul finanțelor publice** emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele privind modul de constituire, administrare și utilizare a fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, precum și reflectarea acestuia în contabilitatea Trezoreriei Statului, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — Direcția generală de trezorerie și datorie publică, Direcția generală trezorerie și contabilitate publică, direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului

București, administrațiile finanțelor publice municipale, orășenești, comunale și ale sectoarelor municipiului București, Direcția generală de planificare strategică și monitorizare a realizării creanțelor bugetare, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

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

Ministrul finanțelor publice,  
**Gheorghe Ialomițianu**

București, 30 septembrie 2011.  
Nr. 2.595.

ANEXĂ

## NORME

### privind modul de constituire, administrare și utilizare a fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, precum și reflectarea acestuia în contabilitatea Trezoreriei Statului

#### CAPITOLUL I

#### Încasări și plăți din fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii

#### Încasări în fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii

1. Fondul de risc se constituie potrivit art. 8 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, denumită în continuare *ordonanță*, din următoarele surse:

- comisionul de risc încasat de la beneficiarii programului;
- sumele recuperate de Agenția Națională de Administrare Fiscală prin organele fiscale competente în contul valorii de executare a garanțiilor plătite de către Ministerul Finanțelor Publice;

c) obligații fiscale accesorii calculate de către Agenția Națională de Administrare Fiscală prin organele fiscale competente și aplicate creanțelor rezultate din plata garanțiilor în cadrul programului;

d) dobânzile bonificate la disponibilul fondului de risc în cadrul programului;

e) în cazul în care disponibilul fondului de risc al programului nu acoperă valoarea de executare a garanțiilor, acesta se alimentează de la bugetul de stat prin alocațiile bugetare anuale pe perioada 2011—2014.

2. Beneficiarii programului au obligația de a plăti comisionul de risc în cuantumul și până la termenul stipulat în contractul de garantare prevăzut de art. 2 lit. b) din ordonanță în contul IBAN RO24TREZ999650101XXXXXX deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice la Trezoreria Operativă Centrală, cod de identificare fiscală 8609468.

3. Titlul de creanță, împreună cu dovada efectuării procedurii de transmitere către debitorul beneficiar al programului, însoțit de contractul de garantare și documentele prevăzute în normele metodologice de aplicare a ordonanței, se înaintează de către Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii (F.N.G.C.I.M.M.) organelor fiscale competente ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală, în vederea recuperării, în condițiile legii.

4. După începerea procedurii de executare silită de către organele fiscale competente ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală, beneficiarii programului au obligația de a plăti creanțele aferente fondului de risc în contul de disponibil 50.86.04 „Disponibil din executarea silită a sumelor fondului de risc” deschis la unitatea de trezorerie a organului fiscal competent, pe codul de identificare fiscală al debitorilor.

5. Unitatea de trezorerie a organului fiscal competent, în ziua imediat următoare încasării sumelor, comunică compartimentului cu atribuții de executare din cadrul organului fiscal competent operațiunile efectuate în contul de disponibil 50.86.04, împreună cu „Borderoul însoțitor extras de cont”.

6. Până cel târziu în ziua imediat următoare primirii operațiunilor prevăzute la pct. 5, organele fiscale competente ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală sting obligațiile care se încasează în contul de disponibil 50.86.04, aplicând în mod corespunzător prevederile Ordonanței Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

7. În termenul prevăzut la pct. 6, compartimentul cu atribuții de executare silită din cadrul organului fiscal competent întocmește și transmite unității trezoreriei statului un referat prin care să dispună transferul sumelor încasate în contul 50.86.04 în contul prevăzut la pct. 2. Pe baza acestui referat, unitățile trezoreriei statului transferă sumele corespunzătoare în contul indicat în referat.

8. Pentru neachitarea creanțelor aferente fondului de risc se datorează dobânzi și penalități de întârziere începând cu ziua imediat următoare datei plății sumei rezultate din executarea garanției până la data stingerii integrale a sumei datorate inclusiv, care se stabilesc prin decizii emise de organele fiscale competente ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală, potrivit legii.

9. În situația achitării creanțelor aferente fondului de risc de către beneficiarii programului în interiorul termenelor prevăzute la art. 25 din Hotărârea Guvernului nr. 682/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, denumite în continuare *norme metodologice de aplicare a ordonanței*, Direcția generală de trezorerie și datorie publică va informa organele fiscale competente cu privire la aceasta, indicând obligația datorată, suma achitată de beneficiarii programului, data plății sumei rezultate din executarea garanției și data încasării în contul menționat la pct. 2. În baza acestei informări, precum și a documentelor transmise de F.N.G.C.I.M.M. potrivit pct. 3, organele fiscale competente ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală calculează obligații fiscale accesorii conform pct. 8.

10. Obligațiile fiscale accesorii prevăzute la pct. 8 și 9 se plătesc de către beneficiarii programului în contul de disponibil prevăzut la pct. 4.

#### **Plăți din fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii**

Sumele aflate în fondul de risc sunt destinate achitării obligațiilor de plată a valorii de executare a garanțiilor de stat în cadrul programului.

În cazul în care disponibilul fondului de risc al programului nu acoperă valoarea de executare a garanțiilor, acesta se alimentează de la bugetul de stat în limita alocațiilor bugetare anuale.

La sfârșitul anului bugetar, Ministerul Finanțelor Publice regularizează cu bugetul de stat disponibilitățile aflate în fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii în limita sumelor alocate din acest buget. Disponibilitățile rămase în fondul de risc la sfârșitul anului după regularizarea cu bugetul de stat se reportează în anul următor cu aceeași destinație, pe perioada derulării programului.

## **CAPITOLUL II Proceduri de plată**

1. Ministrul finanțelor publice în calitate de ordonator principal de credite, în cazul administrării și gestionării fondului de risc, îndeplinește atribuțiile și răspunderile prevăzute în Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, referitoare la aprobarea angajării, lichidării și ordonanțării cheltuielilor din fonduri publice.

În situația în care instituția de credit finanțatoare solicită executarea garanției și transmite F.N.G.C.I.M.M. o cerere de plată, ministrul finanțelor publice sau persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții, în calitate de garant, dispune efectuarea plății pe baza următoarelor documente, după caz:

a) decizia F.N.G.C.I.M.M. de aprobare a cererii de plată a garanției;

b) nota de decontare a sumei în lei necesară plății la scadență prevăzută în anexa nr. 1, care face parte integrantă din prezentele norme, din disponibilul fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, pentru decontarea valorii de executare a garanției aprobată de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții.

În cazul în care disponibilul din fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii nu acoperă valoarea de executare a garanției, Direcția generală de trezorerie și datorie publică va întocmi și va transmite la Direcția generală de trezorerie și contabilitate publică, pe lângă documentele menționate mai sus, și următoarele documente:

— notă de fundamentare, prevăzută în anexa nr. 2, care face parte integrantă din prezentele norme, prin care se propune semnarea cererii pentru deschiderea de credite bugetare din capitolul 54.01 subcapitolul 50, titlul 51, articolul 02, alineatul 30 „Fondul de risc Programul Mihail Kogălniceanu” aprobată de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții;

— cererea pentru deschiderea de credite bugetare, semnată de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții, cu viza controlului financiar preventiv propriu și delegat, după caz;

— notă de lichidare, prevăzută în anexa nr. 3, care face parte integrantă din prezentele norme, prin care se propune alimentarea contului „Disponibil fond de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii”, de la capitolul 54.01 subcapitolul 50, titlul 51, articolul 02, alineatul 30 „Fondul de risc Programul Mihail Kogălniceanu”, aprobată pentru bun de plată de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții;

— ordonanțare de plată, prevăzută în anexa nr. 4, care face parte integrantă din prezentele norme, aprobată de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții, cu viza controlului financiar preventiv propriu și delegat.

2. În termen de 5 zile lucrătoare de la data plății, Ministerul Finanțelor Publice prin Direcția generală de trezorerie și datorie publică informează F.N.G.C.I.M.M. cu privire la efectuarea plății și data acesteia și va transmite F.N.G.C.I.M.M. dovada efectuării plății.

## CAPITOLUL III

**Evidența, raportarea, modul de constituire, administrare și utilizare a fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii**

1. Direcția generală de trezorerie și datorie publică va prezenta, anual, conducerii ministerului, spre informare, un raport privind modul de constituire și utilizare a fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, pe baza datelor privind comisionul la fondul de risc din contractul de garantare prevăzut de art. 2 lit. b) din ordonanță, a extraselor și fișelor de cont întocmite de Direcția generală trezorerie și contabilitate publică, precum și a informărilor primite de la Agenția Națională de Administrare Fiscală prin Direcția generală de planificare strategică și monitorizare a realizării creanțelor bugetare privind sumele recuperate de la beneficiarii programului în contul valorii de executare a garanțiilor plătite de către Ministerul Finanțelor Publice, precum și în contul obligațiilor fiscale accesorii aferente.

2. Direcția generală trezorerie și contabilitate publică transmite Direcției generale de trezorerie și datorie publică, pentru codificare, extrasele de cont conținând sumele încasate în contul comisionului de risc de către Ministerul Finanțelor Publice de la beneficiarii programului. Codificarea documentelor justificative se efectuează în termen de 3 zile lucrătoare de la primirea acestora.

Odată cu codificarea sumelor încasate în contul comisionului de risc, Direcția generală de trezorerie și datorie publică va comunica Direcției generale trezorerie și contabilitate publică și valoarea comisionului de risc datorat în baza contractului de garantare, în vederea înregistrării acestuia în contabilitate.

3. În baza plăților din fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii evidențiate în extrasele de cont și a documentelor justificative aferente acestora, Direcția generală trezorerie și contabilitate publică înregistrează beneficiarii programului, ca debitori la fondul de risc pentru obligațiile de plată aferente executării garanțiilor.

4. Direcția generală trezorerie și contabilitate publică transmite Direcției generale de trezorerie și datorie publică, pentru codificare, extrasele de cont conținând sumele recuperate de Agenția Națională de Administrare Fiscală prin organele fiscale competente în contul valorii de executare a garanțiilor plătite de către Ministerul Finanțelor Publice, precum și în contul obligațiilor fiscale accesorii aferente. Codificarea documentelor justificative se efectuează în termen de 3 zile lucrătoare de la primirea acestora, pe baza informărilor primite de la Agenția Națională de Administrare Fiscală prin organele fiscale competente.

5. Începând cu prima plată efectuată de Ministerul Finanțelor Publice din fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii potrivit prevederilor ordonanței, în urma notificării primite de la Direcția generală de trezorerie și datorie publică, Agenția Națională de Administrare Fiscală prin Direcția generală de planificare strategică și monitorizare a realizării creanțelor bugetare va transmite Direcției generale trezorerie și contabilitate publică, până la data de 20 a lunii următoare trimestrului încheiat, în vederea înregistrării în contabilitatea publică, următoarele situații, întocmite distinct pentru fiecare debitor beneficiar al programului:

a) situația sumelor recuperate la sfârșitul trimestrului încheiat în contul valorii de executare a garanțiilor plătite de către Ministerul Finanțelor Publice;

b) situația obligațiilor fiscale accesorii aferente valorii de executare a garanțiilor plătite de către Ministerul Finanțelor Publice, calculate până la sfârșitul trimestrului încheiat.

Obligația întocmirii acestor situații și transmiterii lor Direcției generale de planificare strategică și monitorizare a realizării creanțelor bugetare în vederea centralizării revine organelor fiscale competente din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

Direcția generală de planificare strategică și monitorizare a realizării creanțelor bugetare din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală va transmite situațiile de mai sus, spre informare și Direcției generale de trezorerie și datorie publică.

6. Direcția generală trezorerie și contabilitate publică transmite anual Direcției generale de planificare strategică și monitorizare a realizării creanțelor bugetare — Agenția Națională de Administrare Fiscală fișele de cont aferente debitorilor de recuperat la fondul de risc pentru programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii în vederea confirmării lor de către organele fiscale competente și spre informare Direcției generale de trezorerie și datorie publică.

Direcția generală trezorerie și contabilitate publică transmite anual debitorilor beneficiari ai programului extrasele de cont aferente debitorilor de recuperat la fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii pentru a fi confirmate potrivit prevederilor Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.861/2009.

7.1. Direcția generală trezorerie și contabilitate publică, pe baza situațiilor primite de la Direcția generală de trezorerie și datorie publică, va scădea din evidența contabilă a Ministerului Finanțelor Publice creanțele fiscale reprezentând valoarea de executare a garanțiilor plătite de către Ministerul Finanțelor Publice, precum și obligațiile fiscale accesorii aferente acestora datorate de beneficiarii programului care nu mai pot fi recuperate potrivit prevederilor legale în vigoare, datorită faptului că beneficiarii programului au fost radiați din registrul comerțului, nu există nici succesori de drept ai acestora care să preia drepturile și obligațiile și nu a fost atrasă răspunderea altor persoane pentru plata obligațiilor conform legii.

7.2. Direcția generală de trezorerie și datorie publică va întocmi situațiile prevăzute la alin. (1) pe baza comunicărilor primite de la organele fiscale competente din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

## CAPITOLUL IV

**Contabilitatea fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii**

1. Evidența contabilă sintetică și analitică a fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii se organizează în cadrul Direcției generale trezorerie și contabilitate publică potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și reglementărilor contabile aplicabile trezoreriei centrale aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, cu modificările și completările ulterioare.

2. Evidențierea distinctă a operațiunilor aferente fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii se asigură prin deschiderea de conturi analitice distincte în cadrul conturilor sintetice aferente fondului de risc din planul de conturi al trezoreriei centrale.

Se aprobă  
Ordonator principal de credite  
(sau persoana delegată de acesta)

**NOTĂ**  
**de decontare a sumei în lei necesară plății la scadență**

— model —

Referitor la: Scadența din data de ....., aferentă împrumutului în valoare de ..... lei, contractat de operatorul economic ..... de la ....., garantat de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile

(instituția de credit finanțatoare)

Mici și Mijlocii (F.N.G.C.I.M.M.), potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii

Obligația de plată scadentă, în lei:

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. Soldul contului de disponibil al fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii la data de ..... conform adresei Direcției generale ...../data: | ..... lei |
| 2. Total plăți angajate la data de .....  | ..... lei |
| 3. (1-2) Sume disponibile în fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii:   | ..... lei |

Având în vedere cele menționate mai sus, propunem următoarele:

1. aprobarea efectuării plății către ..... de către Ministerul Finanțelor Publice a sumei în lei de ....., scadentă la data de ....., din disponibilul fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii;

(instituția de credit finanțatoare)

2. virarea sumei de ..... lei din contul IBAN RO24TREZ999650101XXXXXX (cod fiscal 8609468), deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice la Trezoreria Operativă Centrală, în contul IBAN .....

(finanțatorul)

deschis la ....., codul fiscal ....., și transmiterea la Direcția generală de trezorerie și datorie publică a unei copii a ordinului de plată respectiv de către Direcția generală trezorerie și contabilitate publică;

3. evidențierea în contabilitate a sumei în lei aferente acestei plăți, care reprezintă debit al operatorului economic ..... față de Ministerul Finanțelor Publice.

(Anexăm la prezenta decizia nr. .... a F.N.G.C.I.M.M. de aprobare a cererii de plată transmise de instituția de credit finanțatoare, înregistrată la Ministerul Finanțelor Publice cu nr. ..../data.)\*)

Conform prevederilor pct. 3.4 din Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003, cu modificările și completările ulterioare, certificăm operațiunea în privința realității, regularității și legalității.

Șef serviciu,

.....

\*) Se completează în cazul în care nu se întocmește nota de lichidare.

De acord  
Ordonator principal de credite  
(sau persoana delegată de acesta)

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE**

— model —

Referitor la: Scadența din data de ....., aferentă împrumutului în valoare de ..... lei, contractat de operatorul economic ..... de la ....., garantat de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru

(instituția de credit finanțatoare)

Întreprinderile Mici și Mijlocii, potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii

Obligația de plată scadentă, în lei:

- |  |           |
|--|-----------|
| 1. Soldul contului de disponibil al fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii la data de ....., conform adresei Direcției generale ...../data: | ..... lei |
| 2. Total plăți angajate la data de .....   | ..... lei |
| 3. (1-2) Sume disponibile în fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii:  | ..... lei |

Diferența de alimentat la fondul de risc: ..... lei

Având în vedere cele menționate mai sus, propunem semnarea cererii pentru deschiderea de credite bugetare din capitolul 54.01, subcapitolul 50, titlul 51, articolul 02, alineatul 30 „Fondul de risc Programul Mihail Kogălniceanu” în valoare de ..... lei, anexată, în vederea alimentării contului „Disponibil fond de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii” cu suma de ..... lei.

Conform prevederilor pct. 3.4 din Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003, cu modificările și completările ulterioare, certificăm operațiunea în privința realității, regularității și legalității.

Șef serviciu,

.....

ANEXA Nr. 3

la norme

Bun de plată

Ordonator principal de credite  
(sau persoana delegată de acesta)

## NOTĂ DE LICHIDARE

— model —

Referitor la: Scadența din data de ....., aferentă împrumutului în valoare de ..... lei, contractat de operatorul economic ..... de la ....., garantat de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile

(instituția de credit finanțatoare)

Mici și Mijlocii (F.N.G.C.I.M.M.), potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii

Obligația de plată scadentă, în lei:

1. Soldul contului de disponibil al fondului de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii la data de ..... conform adresei Direcției generale ...../data:	..... lei
2. Total plăți angajate la data de ....:	..... lei
3. (1-2) Sume disponibile în fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii:	..... lei

Diferența de alimentat la fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii:	..... lei
--	-----------

În vederea asigurării sumelor necesare pentru lichidarea obligațiilor de plată față de instituția de credit finanțatoare, propunem alimentarea contului de disponibil fond de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii prin virarea sumei de ..... lei din contul nr. ...., CUI 8609468, în contul nr. RO24TREZ999650101XXXXXX, CUI 8609468.

Anexăm la prezenta decizia nr. ... a F.N.G.C.I.M.M. de aprobare a cererii de plată transmise de instituția de credit finanțatoare, înregistrată la Ministerul Finanțelor Publice cu nr. ...../data.

Conform prevederilor pct. 3.4 din Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003, cu modificările și completările ulterioare, certificăm operațiunea în privința realității, regularității și legalității.

Șef serviciu,

.....

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Data emiterii .....  
Compartimentul de specialitate .....  
Direcția generală .....  
Nr./data .....

## ORDONANȚARE DE PLATĂ

— model —

Natura cheltuielii — alimentarea contului „Disponibil fond de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii” cu suma în lei necesară plății valorii de executare a garanției aferente scadenței din data de ....., aferentă împrumutului în valoare de ..... lei, contractat de operatorul economic ..... de la .....  
(instituția de credit)

garantat de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii (F.N.G.C.I.M.M.), potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii

Lista documentelor justificative:

— decizia nr. .... a F.N.G.C.I.M.M. de aprobare a cererii de plată transmise de instituția de credit finanțatoare;

— nota de lichidare nr. ....

Nr./data angajamentului legal .....

Modul de plată (virament/numerar):

Lei/valută: .....

Suma datorată beneficiarului: ..... lei

Avansuri acordate și reținute beneficiarului: .....

Suma de plată: ..... lei

## Suma de plată (valută)

— felul valutei .....

— suma în valută .....

— cursul valutar .....

— suma în lei .....

Calculul disponibilului din contul de angajamente bugetare

— lei —

Subdiviziune a clasificăției bugetare, capitolul 54.01 subcapitolul 50 titlul 51 articolul 02 alineatul 30	Disponibil înaintea efectuării plății	Suma de plată	Disponibil după efectuarea plății
0	1	2	3 = col. 1-2
	..... lei	..... lei	..... lei

Numele și adresa beneficiarului  
Ministerul Finanțelor Publice  
Str. Apolodor nr.17, BucureștiNr. cont: RO24TREZ999650101XXXXXX  
CUI 8609468

Compartimentul de specialitate	Compartimentul de contabilitate	Control financiar preventiv	
Data ...	Data ...	CFPD	CFPD
		Data .....	Data .....
		Vizat .....	Vizat .....
Semnătura ...	Semnătura ...*)	Semnătura .....	Semnătura .....

\*) Răspunde de datele înscrise în col. 1.

Ordonator de credite,

Data .....

Semnătura .....