

ORDIN Nr. 2768/2017 din 13 octombrie 2017
pentru aprobarea Precizărilor privind formatul, schema XSD și elementele extraselor de cont în
format electronic emise de unitățile Trezoreriei Statului

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 819 din 17 octombrie 2017

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,

având în vedere prevederile art. 6 alin. (10) din Ordonanța Guvernului nr. 23/2017 privind plata defalcată a TVA și prevederile pct. 20.1 alin. (3) din Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin Trezoreria Statului, aprobată cu modificări prin Legea nr. 201/2003, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.235/2003, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

ART. 1

Se aprobă Precizările privind formatul, schema XSD și elementele extraselor de cont în format electronic emise de unitățile Trezoreriei Statului, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 2

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

p. Ministrul finanțelor publice,

Daniela Pescaru,

secretar de stat

București, 13 octombrie 2017.

Nr. 2.768.

PRECIZĂRI

privind formatul, schema XSD și elementele extraselor de cont în format electronic emise de unitățile Trezoreriei Statului

ART. 1

Unitățile Trezoreriei Statului eliberează extrase de cont, zilnic, în format electronic (fișier PDF cu XML atașat), semnate cu certificat digital emis de Agenția Națională de Administrare Fiscală sau cu certificat digital calificat, după caz.

ART. 2

Schema XSD a extraselor de cont în format electronic se publică pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice, portalul "Sistemul Național de Raportare Forexbug", secțiunea Informații Publice, și/sau al Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

ART. 3

Extrasele de cont în format electronic eliberate de unitățile Trezoreriei Statului conțin următoarele elemente:

- a) denumirea unității Trezoreriei Statului care eliberează extrasul de cont;
- b) data pentru care este emis extrasul de cont;
- c) data și ora la care este editat extrasul de cont;
- d) contul analitic al clientului pentru care este emis extrasul de cont;
- e) denumirea clientului pentru care este emis extrasul de cont;
- f) contul IBAN aferent contului analitic pentru care este emis extrasul de cont;
- g) numărul documentului pe baza căruia s-a debitat/creditat contul pentru care este emis extrasul de cont;
- h) data documentului pe baza căruia s-a debitat/creditat contul pentru care este emis extrasul de cont;
- i) data plății, conform reglementărilor în vigoare;
- j) număr referință bancă/trezorerie, reprezentând numărul de referință unic atribuit de banca/trezoreria inițiatoare a operațiunii;
- k) IBAN plătitor/beneficiar, reprezentând codul IBAN al plătitorului în cazul creditării contului, sau codul IBAN al beneficiarului în cazul debitării contului pentru care este emis extrasul de cont;
- l) cod plătitor/beneficiar, reprezentând codul de identificare fiscală al plătitorului în cazul creditării contului sau codul de identificare fiscală al beneficiarului în cazul debitării contului pentru care este emis extrasul de cont;
- m) nume plătitor/beneficiar, reprezentând denumirea plătitorului în cazul creditării contului sau a beneficiarului în cazul debitării contului pentru care este emis extrasul de cont;
- n) debit, reprezentând suma în lei cu care este debitat contul pentru care este emis extrasul de cont;
- o) credit, reprezentând suma în lei cu care este creditat contul pentru care este emis extrasul de cont;
- p) cod angajament, reprezentând codificarea generată de aplicația informatică de control al angajamentelor bugetare, în cazul plăților dispuse de entitățile publice din contul pentru care este emis extrasul de cont;

q) indicator angajament, reprezentând codificarea generată de aplicația informatică de control al angajamentelor bugetare, în cazul plăților dispuse de entitățile publice din contul pentru care este emis extrasul de cont;

r) număr intern - explicații, reprezentând:

r1) numărul unic intern al plății/încasării, alocat prin program informatic de unitatea Trezoreriei Statului la care este deschis contul;

r2) explicația aferentă sumei plătite/încasate din/în contul pentru care este emis extrasul de cont;

s) sold precedent, reprezentând soldul contului la începutul zilei pentru care este emis extrasul de cont;

t) rulaj zi, reprezentând totalul sumelor înregistrate în debitul și în creditul contului în ziua pentru care este emis extrasul de cont;

u) total sume, reprezentând totalul sumelor înregistrate în debitul și în creditul contului în perioada cuprinsă între data de 1 ianuarie a anului curent și ziua pentru care este emis extrasul de cont, inclusiv;

v) sold final, reprezentând soldul contului la finalul zilei pentru care este emis extrasul de cont;

w) întocmit și verificat - este aplicată semnătura electronică, pe baza certificatului digital emis de Agenția Națională de Administrare Fiscală, care conține numele și prenumele persoanei care a verificat extrasul de cont. Suplimentar acestei semnături, pe extrasele de cont în format electronic care sunt puse la dispoziția titularilor de cont se aplică o semnătură electronică unică a Trezoreriei Statului cu certificat digital emis de Agenția Națională de Administrare Fiscală sau cu certificat digital calificat, după caz.

ART. 4

(1) Modelul extrasului de cont în format electronic este prevăzut în anexa la prezentele precizări.

(2) Începând cu data de 1 ianuarie 2018, modelul extrasului de cont eliberat de unitățile Trezoreriei Statului pe suport hârtie, precum și elementele prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. a) - v) vor fi aceleași cu cele ale extrasului de cont în format electronic.

ART. 5

Începând cu data de 1 ianuarie 2018, unitățile Trezoreriei Statului nu vor mai elibera extrase de cont pe suport hârtie pentru instituțiile publice. Acestea pot primi extrasele de cont pe suport electronic, respectiv memory stick, pus la dispoziția unității Trezoreriei Statului de instituția publică, semnate cu o singură semnătură digitală necalificată a persoanei responsabile cu verificarea extraselor.

ANEXĂ

la precizări

- Model -

EXTRAS DE CONT

la data:

Editat la data:,
ora

Trezorerie

CONT (denumire titular cont) ... (cont IBAN)

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

- a - NUME PLĂTITOR/BENEFICIAR;
- b - COD ANGAJAMENT;
- c - INDICATOR ANGAJAMENT;
- d - NR. INTERN - EXPLICAȚII.

NR.	DATA	DATA	NR.	IBAN	COD	a	DEBIT	CREDIT	b	c	d
DOCUMENT	DOC	PLĂȚII	REFERINȚĂ	PLĂTITOR/ BANCĂ/ TREZORERIE	PLĂTITOR/ BENEFICIAR						
Sold precedent											
.....											
.....											
.....											
Rulaj zi											
Total sume											
Sold final											

Întocmit și verificat,
.....