

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 295/2014 privind modificarea și completarea OMFP nr. 2595/2011 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, publicat în Monitorul Oficial nr. 172 din 11.03.2014

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, ale art. 15 alin. (3¹) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 96/2012 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare în cadrul administrației publice centrale și pentru modificarea unor acte normative, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 71/2013, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 7 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii,

având în vedere prevederile art. 117 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, viceprim-ministrul, ministrul interimar al finanțelor publice, și ministrul delegat pentru buget emit următorul ordin:

Art. I.

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.595/2011 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, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 713 din 10 octombrie 2011, se modifică și se completează după cum urmează:

1. Titlul ordinului se modifică și va avea următorul cuprins:

"

ORDIN

pentru aprobarea Normelor privind modul de gestionare a fondului de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii, precum și înregistrarea în contabilitatea Trezoreriei Statului"

2. Articolul 1 se modifică și va avea următorul cuprins:

"

Art. 1.

Se aprobă Normele privind modul de gestionare a fondului de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii, precum și înregistrarea în contabilitatea Trezoreriei Statului, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin."

3. Titlul anexei se modifică și va avea următorul cuprins:

"

NORME

privind modul de gestionare a fondului de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii, precum și înregistrarea în contabilitatea Trezoreriei Statului"

4. În anexă, capitolul I se modifică și se completează după cum urmează:

a) Punctul 1 se modifică și va avea următorul cuprins:

"

1. *Fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii se constituie potrivit art. 7 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii, din următoarele surse:*

a) *comisionul de risc încasat de la beneficiarii programelor;*

b) *sumele recuperate de Agenția Națională de Administrare Fiscală în contul valorii de executare a garanțiilor plătite de către Ministerul Finanțelor Publice în cadrul programelor;*

c) *obligațiile fiscale accesorii la nivelul celor prevăzute pentru neplata în termen a obligațiilor fiscale, aplicate creanțelor rezultate din plata garanțiilor în cadrul programelor, calculate și recuperate de către Agenția Națională de Administrare Fiscală;*

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

e) *în cazul în care disponibilul fondului de risc nu acoperă valoarea de executare a garanțiilor, acesta se alimentează de la bugetul de stat prin alocațiile bugetare anuale pe perioada 2013-2018 prin bugetul Ministerului Finanțelor Publice - Acțiuni Generale."*

b) Punctul 2 se modifică și va avea următorul cuprins:

"

2. *Beneficiarii programelor 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 Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 218/2012, respectiv de art. 2 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 92/2013 în contul IBAN RO24TREZ999650101XXXXXX deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice la Trezoreria Operativă Centrală, cod de identificare fiscală 8609468."*

c) După punctul 2 se introduce un nou punct, punctul 2¹, cu următorul cuprins:

"

2¹. *În înțelesul prezentelor norme, termenul «beneficiarii programelor» definește operatorii economici care se încadrează în categoria întreprinderilor mici și mijlocii în condițiile Legii nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii, cu modificările și completările ulterioare, beneficiarii ai Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 218/2012, respectiv ai Programului de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 92/2013, denumite în continuare programe."*

d) Punctul 9 se modifică și va avea următorul cuprins:

"

9. *În situația achitării creanțelor aferente fondului de risc de către beneficiarii programelor în interiorul termenelor prevăzute la art. 25 din Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 682/2011, cu modificările și completările ulterioare, respectiv la art. 20 din Normele metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind aprobarea Programului de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 936/2013, Direcția generală de trezorerie și datorie publică va informa organele fiscale competente cu privire la aceasta, indicând obligația datorată, suma achitată de beneficiarii programelor, 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."*

e) La titlul "Plăți din fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii" se introduce un nou alineat, cu următorul cuprins:

"
Disponibilitățile aflate în fondul de risc la sfârșitul anului 2018 se fac venit la bugetul de stat. Începând cu anul 2019, sumele recuperate la fondul de risc de către Agenția Națională de Administrare Fiscală în contul valorii de executare a garanțiilor plătite de către Ministerul Finanțelor Publice, precum și al obligațiilor fiscale accesorii aferente se vor face venit la bugetul de stat în termen de 5 zile lucrătoare de la încasarea acestora."

5. În anexă, la capitolul II "Proceduri de plată" punctul 1 paragraful 3, a doua liniuță se modifică și va avea următorul cuprins:

"
- cererea pentru deschiderea de credite bugetare, nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare și dispoziția bugetară privind repartizarea/retragerea creditelor bugetare semnate de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții, cu viza controlorului financiar preventiv propriu și/sau delegat, după caz, întocmite în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 501/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind deschiderea și repartizarea/retragerea creditelor bugetare din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetul asigurărilor pentru șomaj, bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, bugetul Trezoreriei Statului, bugetul Fondului pentru mediu și bugetele locale."

6. În anexă, la capitolul III, punctul 1 se modifică și va avea următorul cuprins:

"
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 întreprinderi mici și mijlocii, pe baza datelor privind comisionul la fondul de risc din contractul de garantare prevăzut de art. 2 lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 60/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 218/2012, respectiv de art. 2 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 92/2013, 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, monitorizare și sinteză privind sumele recuperate de la beneficiarii programelor în contul valorii de executare a garanțiilor plătite de către Ministerul Finanțelor Publice, precum și în contul obligațiilor fiscale accesorii aferente. "

7. În anexă, la capitolul III punctul 2, paragraful 1 se modifică și va avea următorul cuprins:

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

8. În anexă, la capitolul IV, punctul 2 se modifică și va avea următorul cuprins:

"
2. Evidențierea distinctă a operațiunilor aferente fondului de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii constituit potrivit art. 7 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 92/2013 se asigură prin deschiderea de conturi analitice distincte în cadrul conturilor sintetice aferente fondului de risc."

9. În anexă, după capitolul IV se introduce un nou capitol, capitolul V, cu următorul cuprins:

"

CAPITOLUL V Procedura de restituire/transfer a sumelor încasate la fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii"

1. Sumele încasate la fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii și înregistrate în contabilitate la poziția «Creditori la fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii», precum și sumele încasate în contul 65.01.01 «Decontări în contul trezoreriei centrale - operațiuni proprii», cod IBAN RO24TREZ999650101XXXXXX deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice la Trezoreria Operativă Centrală, de la solicitanții eligibili în cadrul programelor și pentru care nu s-a obținut garantarea împrumutului, se restituie la cererea beneficiarilor programelor, care vor depune o cerere de restituire a sumelor respective la Direcția generală de trezorerie și datorie publică. Aceasta va verifica cererea sub aspectul realității și exactității celor solicitate, precum și al încadrării în termenul legal de prescripție a dreptului de a cere compensarea sau restituirea sumelor în cauză.

2. Cererea de restituire se soluționează în termen de 45 de zile de la data înregistrării acesteia la Direcția generală de trezorerie și datorie publică. Cererea va cuprinde codul de înregistrare fiscală al beneficiarului, suma solicitată, instituția de credit la care este deschis contul în care se solicită restituirea sumei, codul IBAN al contului beneficiarului respectiv, precum și contul bancar în care dorește să se efectueze restituirea. La cererea de restituire, beneficiarul va anexa copia ordinului de plată privind plata comisionului de risc.

3. În situația în care Direcției generale de trezorerie și datorie publică îi sunt necesare alte documente relevante soluționării cererii, aceasta va solicita beneficiarului respectiv, în scris, prezentarea datelor suplimentare.

4. Termenul de 45 de zile pentru soluționarea cererii de restituire se prelungește, conform legii, cu perioada de timp cuprinsă între data la care s-a comunicat beneficiarului solicitarea de furnizare a datelor suplimentare relevante soluționării acesteia și data primirii acestor informații la Direcția generală de trezorerie și datorie publică.

5. În urma verificărilor, Direcția generală de trezorerie și datorie publică va emite o dispoziție de restituire a sumelor de la fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii, în două exemplare, conform modelului prevăzut în anexa nr. 5, care face parte integrantă din prezentele norme.

Prin dispoziția de restituire aprobată de directorul general adjunct al Departamentului Back Office din cadrul acestei direcții se confirmă dreptul la restituire al beneficiarului respectiv. Un exemplar al dispoziției de restituire se comunică, după aprobare, solicitantului.

6. Direcția generală de trezorerie și datorie publică va transmite un exemplar al dispoziției de restituire împreună cu originalul cererii de restituire organului fiscal în a cărui rază teritorială își are domiciliul fiscal beneficiarul respectiv, în vederea verificării datelor din evidența analitică pe plătitori și a efectuării compensărilor cu eventualele obligații fiscale restante ale solicitantului, respectiv a efectuării restituirii propriu-zise a sumei rezultate după compensare, prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.899/2004 pentru aprobarea Procedurii de restituire și de rambursare a sumelor de la buget, precum și de acordare a dobânzilor convenite contribuabililor pentru sumele restituite sau rambursate cu depășirea termenului legal aplicându-se în mod corespunzător. Totodată, va solicita organului fiscal competent în administrarea beneficiarului respectiv deschiderea contului

50.86.04 «Disponibil din executări/restituiri fond de risc» pe codul de identificare fiscală al beneficiarului.

7. Ulterior transmiterii către organul fiscal teritorial a documentelor menționate mai sus, Direcția generală de trezorerie și datorie publică va dispune transferul sumei înscrise pe dispoziția de restituire, din contul RO24TREZ999650101XXXXXX, cod de identificare fiscală 8609468, deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice la Trezoreria Operativă Centrală în contul 50.86.04 «Disponibil din executări/restituiri fond de risc», deschis la unitatea de trezorerie și contabilitate publică la care este arondat organul fiscal competent în administrarea beneficiarului, pe codul de identificare fiscală al beneficiarului respectiv. În acest sens, Direcția generală de trezorerie și datorie publică va întocmi Nota de transfer conform modelului prevăzut în anexa nr. 6, care face parte integrantă din prezentele norme, aprobată de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții.

8. În cazul în care disponibilul din fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii nu acoperă suma în lei necesară transferului, Direcția generală de trezorerie și datorie publică va întocmi și va transmite Direcției generale trezorerie și contabilitate publică, pe lângă Nota de transfer menționată la pct. 7, și următoarele documente:

- nota de fundamentare, conform modelului prevăzut în anexa nr. 7, care face parte integrantă din prezentele norme, prin care se propune semnarea cererii de deschidere de credite bugetare, aprobată de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții;

- cererea pentru deschiderea de credite bugetare, nota justificativă pentru deschiderea creditelor bugetare și dispoziția bugetară privind repartizarea/retragerea creditelor bugetare semnate de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții, cu viza controlorului financiar preventiv propriu și/sau delegat, după caz, întocmite în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 501/2013;

- nota de lichidare, conform modelului prevăzut în anexa nr. 8, care face parte integrantă din prezentele norme, prin care se propune alimentarea contului «Disponibil fond de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii» de la capitolul 54.01, subcapitolul 50, titlul 51, articolul 02, alineatul 30 «Fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii», aprobată pentru bun de plată de ordonatorul principal de credite sau de persoana căreia i-au fost delegate aceste atribuții;

- ordonanțare de plată, conform modelului prevăzut în anexa nr. 9, 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 controlorului financiar preventiv propriu și delegat.

9. După primirea cererii de restituire și a unui exemplar al dispoziției de restituire, organul fiscal competent va efectua verificarea acestora și a datelor din evidența analitică pe plătitori - persoane juridice.

10. În cazul în care organul fiscal competent constată existența unor obligații fiscale restante ale beneficiarului respectiv, sumele solicitate se restituie acestuia numai după efectuarea compensării acestora cu obligațiile fiscale restante, întocmind în acest sens, în 3 exemplare, Decizia privind compensarea obligațiilor fiscale - M.F.P. - A.N.A.F. cod 14.13.41.99. Restituirea sumelor convenite beneficiarului se face prin decontare bancară, în contul indicat în cererea de restituire.

11. În cazul în care suma de restituit este mai mare decât suma reprezentând obligațiile fiscale restante ale beneficiarului respectiv, organul fiscal competent constată

compensarea până la concurența acestor obligații fiscale, iar diferența rezultată o restituie acestuia și întocmește în acest sens, în 3 exemplare, decizia de restituire prevăzută de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.899/2004. În baza deciziei de restituire aprobate, organul fiscal competent va întocmi, în 3 exemplare, Nota privind restituirea/rambursarea unor sume - M.F.P. - A.N.A.F. cod 14.13.41.99/a.

12. În cazul în care beneficiarul respectiv nu înregistrează obligații fiscale restante, organul fiscal va întocmi, în 3 exemplare, Nota privind restituirea/rambursarea unor sume - M.F.P. - A.N.A.F. cod 14.13.41.99/a.

13. Decizia privind compensarea obligațiilor fiscale și/sau Nota privind restituirea/rambursarea unor sume, după caz, se transmit/transmite la unitatea Trezoreriei Statului la care este arondat organul fiscal competent, în scopul efectuării operațiunii de compensare și/sau restituire.

14. După efectuarea compensării și/sau a restituirii, după caz, unitatea Trezoreriei Statului păstrează un exemplar al deciziei de compensare și/sau al notei de restituire/rambursare a unor sume și le transmite pe celelalte două organului fiscal competent, în termen de 3 zile de la efectuarea operațiunilor, în vederea înregistrării în evidența analitică pe plătitori a acestora.

15. Ulterior, organul fiscal competent va transmite, în termen de 7 zile de la primirea acestor documente, un exemplar al documentelor prevăzute la pct. 14 solicitantului și va informa, printr-o adresă, Direcția generală de trezorerie și datorie publică."

10. În anexă, după anexa nr. 4 la norme se introduc cinci noi anexe, anexele nr. 5-9, având cuprinsul prevăzut în anexele nr. 1-5, care fac parte integrantă din prezentul ordin.

11. În tot cuprinsul anexei, sintagma "Fondul de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii" se înlocuiește cu sintagma "Fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii", respectiv sintagma "Disponibil fond de risc pentru Programul Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii" se înlocuiește cu sintagma "Disponibil fond de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii", iar sintagma "beneficiarii programului" se înlocuiește cu sintagma "beneficiarii programelor".

Art. II.

Direcția generală de trezorerie și datorie publică, Direcția generală trezorerie și contabilitate publică, direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, administrațiile județene ale finanțelor publice și ale sectoarelor municipiului București, serviciile fiscale municipale și orășenești, birourile fiscale comunale, Direcția generală de planificare, monitorizare și sinteză, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Art. III.

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

**p. Viceprim-ministru, ministrul interimar al
finanțelor publice,
Dan Manolescu,
secretar de stat**

**Ministrul delegat
pentru buget,
Liviu Voinea**

București, 25 februarie 2014.

Nr. 295.

ANEXA Nr. 1 (Anexa nr. 5 la norme)

- Model -

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

DIRECȚIA GENERALĂ DE TREZORERIE ȘI DATORIE PUBLICĂ

Departamentul back office

Str. Apolodor nr. 17, sectorul 5, București

DISPOZIȚIE DE RESTITUIRE

a unor sume de la fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii

Nr. data

Către

Solicitant (denumirea beneficiarului Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii/ Programului de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii), cu domiciliul fiscal, având CUI

În baza Cererii dumneavoastră nr. /data au fost efectuate verificări cu privire la situația sumelor plătite în plus față de obligația fiscală datorată fondului de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii, în urma cărora se certifică dreptul dumneavoastră de creanță, pentru suma totală de lei, și se dispune restituirea acesteia.

Totodată, vă aducem la cunoștință că un exemplar al prezentei dispoziții de restituire a fost înaintat organului fiscal competent în vederea efectuării restituirii potrivit prevederilor art. 117 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, sens în care precizăm că din suma de restituit vor fi compensate de către organul fiscal competent eventualele obligații fiscale datorate și neachitate la data restituirii.

Director general adjunct,

Numele și prenumele

Semnătura

L.S.

ANEXA Nr. 2 (Anexa nr. 6 la norme)

- Model -

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

DIRECȚIA GENERALĂ DE TREZORERIE ȘI DATORIE PUBLICĂ

Nr. /

Se aprobă

Ordonator principal de credite,

(sau persoana delegată de acesta)

.....

NOTĂ DE TRANSFER

Referitor la: Sume încasate în plus la fondul de risc de la
(operatorul economic garantat de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii S.A. - IFN, potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 218/2012/Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii)

Suma de transferat, în lei:	..... lei
1. Soldul contului de disponibil al fondului de risc 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:	..... lei

Având în vedere cele menționate mai sus, propunem următoarele:

1. aprobarea transferării sumei de . . . lei de către Ministerul Finanțelor Publice din disponibilul fondului de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii în vederea compensării/restituirii, după caz;

2. transferarea sumei de . . . lei din contul IBAN RO24TREZ999650101XXXXXX (cod fiscal 8609468), deschis pe numele Ministerului Finanțelor Publice la Trezoreria Operativă Centrală, în contul IBAN nr., cod fiscal nr., deschis pe numele (beneficiarul sumei) la Unitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică (a organului fiscal competent).

(Anexăm la prezenta Cererea de restituire nr. /data și dispoziția de restituire a unor sume de la fondul de risc.)*

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

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 (Anexa nr. 7 la norme)

- Model -

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

DIRECȚIA GENERALĂ DE TREZORERIE ȘI DATORIE PUBLICĂ

Nr. /

De acord

Ordonator principal de credite,

(sau persoana delegată de acesta)

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

Referitor la: Sume încasate în plus la fondul de risc de la
..... (operatorul economic garantat de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii S.A. - IFN, potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 218/2012/Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii)

Suma de transferat, în lei:	..... lei
1. Soldul contului de disponibil al fondului de risc 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:	..... lei
Diferența de alimentat la fondul de risc:	..... lei

Având în vedere cele menționate mai sus, propunem semnarea cererii de deschidere de credite bugetare din capitolul 54.01, subcapitolul 50, titlul 51, articolul 02, alineatul 30 "Fondul de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii", în valoare de lei, anexată, în vederea alimentării contului "Disponibil din fond de risc 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. 4 (Anexa nr. 8 la norme)

- Model -

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

DIRECȚIA GENERALĂ DE TREZORERIE ȘI DATORIE PUBLICĂ

Bun de plată
Ordonator principal de credite,
(sau persoana delegată de acesta)

.....

NOTĂ DE LICHIDARE

Referitor la: Sume încasate în plus la fondul de risc de la
(operatorul economic garantat de stat prin Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii S.A. - IFN, potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 218/2012/Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii)

Suma de transferat, în lei:	..... lei
1. Soldul contului de disponibil al fondului de risc 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:	..... lei
Diferența de alimentat la fondul de risc:	..... lei

În vederea asigurării sumelor necesare pentru lichidarea obligațiilor de plată privind transferul sumelor în vederea compensării/restituirii, propunem alimentarea contului de disponibil al fondului de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii prin virarea sumei de
..... lei din contul Ministerului Finanțelor Publice nr., CUI 8609468, în contul Ministerului Finanțelor Publice nr. RO24TREZ999650101XXXXXX, CUI 8609468.

Anexăm la prezenta Cererea de restituire nr. .../data și Dispoziția de restituire 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,

.....

ANEXA Nr. 5 (Anexa nr. 9 la norme)

- Model -

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Data emiterii

Compartimentul de specialitate

Direcția generală

ORDONANȚARE DE PLATĂ

Natura cheltuielii - alimentarea contului de disponibil al fondului de risc pentru întreprinderi mici și mijlocii pentru asigurarea sumei de transferat de la fondul de risc în cadrul 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 - S.A. IFN, potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 60/2011 privind aprobarea Programului Mihail Kogălniceanu pentru întreprinderi mici și mijlocii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 218/2012/Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 92/2013 privind Programul de garantare a creditelor pentru întreprinderi mici și mijlocii

Lista documentelor justificative:

- Cererea de restituire nr. /data;

- Dispoziția de restituire nr. /data;

- Nota de lichidare nr. /data;

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	Nr. Cont: RO24TREZ999650101XXXXXX
---------------------------------	--------------------------------------

Ministerul Finanțelor Publice Str. Apolodor nr. 17, București	CUI 8609468
---	-------------

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

* Răspunde de datele înscrise în col. 1.

Ordonator de credite,

Data Semnătura