

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL nr. 649 din 22 octombrie 2013

Data Intrării in vigoare: 22 Octombrie 2013

Având în vedere dispozițiile:

- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 88/2012 privind cadrul instituțional pentru coordonarea, implementarea și gestionarea asistenței financiare acordate României prin Mecanismul financiar al Spațiului Economic European și prin Mecanismul financiar norvegian pe perioada de programare 2009-2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246/2013;

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

- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 242/2013;

- regulamentelor de implementare a Mecanismului financiar SEE 2009-2014 și a Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, cu modificările și completările ulterioare;

- Memorandumului de înțelegere pentru implementarea Mecanismului financiar SEE dintre Guvernele Islandei, Principatului Liechtenstein, Norvegiei și Guvernul României și a prevederilor Memorandumului de înțelegere pentru implementarea Mecanismului financiar norvegian dintre Guvernul Norvegiei și Guvernul României,

în temeiul art. 8 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 43/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Fondurilor Europene, al art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și al art. 24 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 242/2013,

viceprim-ministrul, ministrul finanțelor publice, ministrul delegat pentru buget și ministrul fondurilor europene emit următorul ordin:

ART. 1

Se aprobă Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 2

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

p. Viceprim-ministru, ministrul finanțelor publice,

Dan Manolescu,

secretar de stat

Ministrul delegat pentru buget,

Liviu Voinea

Ministrul fondurilor europene,

Eugen Orlando Teodorovici

ANEXĂ

NORME METODOLOGICE

de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului

nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a

fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al

Spațiului Economic European 2009-2014 și

Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

CAP. I

Programarea bugetară a fondurilor aferente grantului și a contribuției publice naționale

ART. 1

(1) Sumele reprezentând contravaloarea grantului și contribuția națională publică pentru fiecare program se cuprind la nivel de credite de angajament și credite bugetare, conform prevederilor art. 18 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 242/2013, denumită în continuare Ordonanță, în formularul bugetar stabilit prin metodologia pentru elaborarea proiectului anual de buget.

(2) În baza prevederilor art. 17 alin. (1) din Ordonanță, precum și în baza prevederilor art. 4 alin. (5) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, promotorii de proiecte și/sau beneficiarii, instituții publice care implementează proiecte pe principiul prefinanțării, cuprind în anexa reprezentând fișa proiectului cu fonduri externe nerambursabile, la bugetul acestora, creditele de angajament aferente grantului și contribuției naționale publice, după caz, pe baza contractelor de finanțare încheiate cu operatorul de program sau cu punctul național de contact.

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

(3) Sumele aferente cheltuielilor neeligibile la nivel de proiect se asigură de către promotorii de proiect și/sau beneficiari, din bugetul propriu.

(4) În cazul necesității angajării unor cheltuieli neeligibile aferente proiectelor aflate în implementare, promotorul de proiect și/sau beneficiarul, instituție publică, supune aprobării ordonatorului de credite sau persoanelor abilitate o notă justificativă privind necesitatea angajării cheltuielilor neeligibile.

ART. 2

(1) Sumele necesare finanțării valorii aferente cofinanțării publice se cuprind conform art. 6 din Ordonanță, repartizate pe ani, după caz, pe toată perioada de implementare a programelor, și se aprobă pentru anul bugetar curent cu ocazia aprobării anuale a legii bugetului de stat sau cu ocazia rectificărilor bugetare, respectiv cu ocazia aprobării bugetului de venituri și cheltuieli al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM).

(2) În vederea cuprinderii în buget a sumelor menționate la alin. (1), precum și pentru reflectarea sumelor de la art. 1 alin. (1), toți operatorii de program au obligația să completeze formularele bugetare aferente programului pe care îl gestionează, conform prevederilor sau instrucțiunilor prevăzute în metodologia pentru elaborarea proiectului anual de buget.

(3) Direcția abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul ordonatorului de credite, prin bugetul căruia se asigură sumele prevăzute la alin. (1), cuprinde în buget sumele respective în baza formularelor prevăzute la alin. (2).

(4) Direcția abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul ordonatorului principal de credite în anexa căruia se reflectă sumele de la art. 1 alin. (1) cuprinde în anexă sumele, pe baza formularelor întocmite de către operatorii de program.

CAP. II

Fluxuri financiare și evidență contabilă

ART. 3

(1) Valoarea totală a contractelor și/sau a deciziilor de finanțare încheiate între operatorii de program (OP) și/sau punctul național de contact (PNC) și promotorii de proiecte (PP) și/sau beneficiari, care fac obiectul finanțării externe nerambursabile, se exprimă în lei, calculată la cursul InforEuro valabil la data semnării contractelor și/sau deciziilor de finanțare.

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

(2) Excepție de la alin. (1) fac contractele prevăzute la art. 7 alin. (7) din Ordonanță, acestea fiind exprimate în euro.

(3) Sumele în euro reprezentând grantul sunt transferate de către statele donatoare în conturi distincte de disponibil deschise la Banca Națională a României (BNR), pe cele două mecanisme financiare, pe numele Autorității de certificare și plată (ACP) din cadrul Ministerului Finanțelor Publice (MFP) care efectuează transferul în euro a acestor sume, OP și/sau PNC în termen de maximum 15 zile lucrătoare de la data primirii.

(4) Transferul în euro al sumelor reprezentând contravaloarea grantului din conturile ACP în conturile OP și/sau PNC, deschise la bănci comerciale, se realizează pe baza documentelor prevăzute în acordul încheiat de către ACP cu operatorii de program sau cu PNC.

(5) Sumele reprezentând grant, transferate de către ACP în conturile în euro ale OP și/sau PNC, se transferă de către aceștia, după conversia în lei, în conturile deschise la Trezoreria Statului pe numele lor, pentru fiecare program sau fond gestionat în parte, în vederea efectuării de plăți către promotorii de proiecte și/sau beneficiarii fondurilor prevăzute în Ordonanță la art. 5 alin. (1) lit. a), b), d) și e).

(6) Sumele gestionate de Fondul Român de Dezvoltare Socială (FRDS) ca operator de program, reprezentând contribuția națională publică, se vor pune la dispoziția acestuia de către MFP în baza acordului de implementare a programului și conform reglementărilor agreeate în cadrul Mecanismului financiar SEE 2009-2014, după transmiterea solicitării de alimentare a conturilor de trezorerie. Solicitarea este supusă vizei de control financiar preventiv propriu și este autorizată prin semnătură de către persoanele autorizate din cadrul FRDS.

(7) FRDS poartă răspunderea integrală asupra sumelor solicitate MFP, răspunzând totodată și de recuperarea, împreună cu instituțiile publice abilitate în acest sens, a eventualelor sume considerate neeligibile în cadrul mecanismelor de finanțare SEE conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prevederilor aplicabile în cazul recuperării fondurilor publice.

ART. 4

Aplicarea modelului prefinanțării presupune:

1. În cazul PP și al beneficiarilor asistenței financiare nerambursabile prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a), b), d) și e) din Ordonanță, instituții publice sau organism de interes public, se aplică modelul de prefinanțare, astfel:

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

a) sumele aferente finanțării din grant, pentru cheltuielile ce urmează a fi efectuate, conform contractului sau deciziei de finanțare, se virează în lei de către OP și/sau PNC din conturile de disponibil în conturile de disponibil ale PP și/sau ale beneficiarilor;

b) sumele aferente cofinanțării publice de la bugetul de stat, pentru cheltuielile ce urmează a fi efectuate, conform contractului și/sau deciziei de finanțare, se virează în lei de către operatorul de program din conturile prevăzute la cap. VI în conturile de disponibil ale PP pentru tipurile de asistență financiară prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din Ordonanță.

2. PP și/sau beneficiarii, instituții publice, își majorează veniturile și cheltuielile bugetului fondurilor externe nerambursabile cu sume încasate potrivit pct. 1 lit. a) și b). Această operațiune, precum și fișele actualizate ale proiectelor respective vor fi comunicate lunar de către ordonatorii principali de credite ai bugetului de stat MFP.

Se autorizează MFP ca, pe baza comunicărilor transmise de către ordonatorii principali de credite, să aprobe repartizarea pe trimestre a sumelor încasate.

3. În cazul PP și/sau al beneficiarilor, alții decât cei prevăzuți la pct. 1, sumele aferente finanțării din grant și cofinanțării publice de la bugetul de stat, pentru cheltuielile ce urmează a fi efectuate, conform contractului sau deciziei de finanțare, se virează de către OP și/sau PNC din conturile prevăzute la cap. VI în conturile de disponibil ale PP și/sau ale beneficiarilor.

4. Sumele virate de către OP sau PNC în conturile PP și/sau ale beneficiarilor, conform pct. 1, sunt acordate în vederea efectuării plăților aferente proiectelor, pe toată perioada de implementare a proiectelor, în condițiile și pe baza documentelor prevăzute prin contractele sau deciziile de finanțare, precum și conform procedurilor interne de lucru ale OP sau PNC.

5. Sumele virate de către OP sau PNC către PP și/sau beneficiari se stabilesc pe baza procentajului prevăzut în contractul sau decizia de finanțare (pentru avans) și pe baza rapoartelor financiare intermediare sau finale de program (pentru prefinanțare).

ART. 5

Aplicarea modelului rambursării presupune:

1. În cazul cheltuielilor eligibile angajate și plătite de către beneficiari instituții publice, sumele aferente fondului de asistență tehnică (AT), fondului bilateral național (FNB) și bilateral la nivel de program, după autorizarea cheltuielilor de către OP sau PNC, se virează în conturile de venituri ale bugetului din care au fost asigurate inițial.

2. În cazul cheltuielilor eligibile angajate și plătite de către beneficiari, alții decât cei prevăzuți la pct. 1, sumele aferente fondului de asistență tehnică, fondului bilateral

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

național și bilateral la nivel de program, după autorizarea cheltuielilor de către OP sau PNC, se virează în conturile specificate în contractul de finanțare sau deciziile de finanțare.

3. În cazul cheltuielilor eligibile angajate și plătite de către PP implementate din fondurile prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din Ordonanță, alții decât instituțiile publice, sumele reprezentând grantul și cofinanțarea publică, după autorizarea cheltuielilor de către OP, se virează în conturile specificate în contractul de finanțare sau deciziile de finanțare.

4. Sumele virate de către OP sau PNC în conturile PP sau ale beneficiarilor, conform pct. 1-3, reprezintă rambursarea cheltuielilor angajate și plătite de către aceștia și se realizează în condițiile și pe baza documentelor prevăzute prin contractele sau deciziile de finanțare.

ART. 6

Plățile se efectuează:

a) prin sistemul trezoreriei - în lei,

- OP sau PNC transferă în lei sumele convenite PP ori beneficiarilor înregistrați fiscal în România, în conturile acestora deschise la trezorerie sau la bănci comerciale;

- în cazul proiectelor implementate în parteneriat, promotorul de proiect, în calitatea sa de lider, efectuează plăți în lei către parteneri înregistrați fiscal în România, conform prevederilor acordurilor de parteneriat, în conturile acestora deschise la trezorerie sau la bănci comerciale;

b) prin bancă comercială - OP sau PNC transferă în euro sumele convenite PP sau beneficiarilor, în cazul contractelor încheiate în euro conform art. 7 alin. (7) din Ordonanță.

ART. 7

(1) Sumele reprezentând grantul acordat de către statele donatoare, solicitate de către OP sau PNC și transferate înaintea efectuării cheltuielilor de către statele donatoare pe toată perioada de implementare a programelor sau fondurilor de AT și FNB, conform acordurilor de program sau contractelor de finanțare încheiate, sunt supuse îndeplinirii cerințelor prevăzute de art. 8 din regulamentele de implementare a mecanismelor financiare SEE și norvegian 2009-2014.

(2) Conform prevederilor art. 8.3 alin. 5 din regulamentele de implementare a mecanismelor financiare SEE și norvegian 2009-2014, dacă niciun raport financiar intermediar nu a fost primit de către statele donatoare în termen de 8 luni de la

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

finalizarea perioadei de raportare, în care cheltuielile au fost efectuate de către OP, cheltuielile propuse anterior pentru acea perioadă vor fi declarate neeligibile și anulate.

(3) În cazul proiectelor pentru care contractele de finanțare prevăd doar avans și plată finală, avansul se poate acorda în cotă de maximum 90%, regularizarea efectuându-se în baza raportului financiar final conform Regulamentelor de implementare a mecanismelor financiare SEE și norvegian 2009-2014.

ART. 8

(1) Sumele acordate în avans în cadrul proiectelor finanțate din mecanismele financiare SEE și norvegian 2009-2014 se justifică prin rapoarte financiare intermediare sau finale, în conformitate cu prevederile stabilite prin contractele de finanțare.

(2) PP au obligația restituirii integrale sau parțiale a sumelor primite în avans în cazul proiectelor pentru care aceștia nu justifică prin raport financiar intermediar sau final utilizarea sumelor primite în avans, conform termenelor și condițiilor stabilite prin contractele de finanțare.

(3) Sumele recuperate potrivit prevederilor alin. (2) din sumele primite în avans provenind din fonduri externe nerambursabile (grant) se utilizează pentru continuarea finanțării programului.

(4) Sumele acordate în avans PP instituției publice, aferente fondurilor externe nerambursabile, rămase neutilizate la finele exercițiului bugetar, se reportează în anul următor cu aceeași destinație.

ART. 9

(1) În vederea primirii avansului și a prefinanțării, PP au obligația să deschidă un cont dedicat exclusiv pentru primirea acestor sume și efectuării de cheltuieli aferente proiectelor, inclusiv acordarea de avansuri către contractori și/sau transferul de sume către parteneri, în cazul proiectelor implementate în parteneriat.

(2) În cazul în care contul menționat la alin. (1) este deschis la Trezoreria Statului, sumele primite ca avans și ca prefinanțare, aferente acelor tipuri de cheltuieli care nu pot fi efectuate din acest cont, potrivit reglementărilor în vigoare, pot fi transferate de către PP în conturi deschise la bănci comerciale, cu condiția efectuării cheltuielilor respective în termen de maximum 10 zile lucrătoare de la data efectuării transferului.

(3) Sumele restituite de către PP conform prevederilor art. 10 din Ordonanță pot fi transferate de către OP în primele 10 zile lucrătoare ale anului următor, în aceleași conturi din care au fost primite, în condițiile respectării prevederilor prezentelor norme metodologice.

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

(4) Toate sumele reprezentând dobânda, sume neutilizate și/sau alte sume solicitate de către OMF sau ACP, se transferă de către OP sau PNC, în euro, în conturile ACP deschise la BNR.

ART. 10

Prin contractele de finanțare sau deciziile de finanțare, OP, organismele de implementare (OI) și PNC au obligația de a stabili termenii și condițiile privind derularea operațiunilor financiare, inclusiv:

a) termenul maxim de efectuare de către OP, OI, PNC a plăților aferente avansului, prefinanțării sau rambursării cheltuielilor eligibile către PP sau beneficiari este de 10 zile lucrătoare de la data la care conturile OP, OI, PNC sunt alimentate;

b) termenele de depunere a rapoartelor financiare intermediare aferente perioadei de implementare a proiectului;

c) regulile conform cărora PP sau beneficiari care efectuează plăți în euro în cadrul proiectului justifică prin rapoartele financiare intermediare contravaloarea în lei sau în euro a acestora la cursul băncii comerciale de la data efectuării schimbului valutar;

d) sancțiunile aplicabile în cazul nerespectării termenelor și condițiilor stabilite prin prezentele norme metodologice și prin Ordonanță, inclusiv prin includerea unor pacte comisorii de ultim grad;

e) clauze penalizatoare pentru auditorul independent, în situația în care se identifică cheltuieli neeligibile ulterior emiterii raportului auditorului independent.

ART. 11

PP finanțați din mecanismele financiare SEE și norvegian au obligația să țină pentru fiecare proiect în parte o evidență contabilă distinctă, folosind conturi analitice specifice.

ART. 12

(1) OP sau PNC efectuează schimbul valutar al sumelor primite în euro de la ACP și transferă aceste sume în conturile de trezorerie deschise conform prevederilor cap. VI, în vederea efectuării plăților către PP sau către beneficiari, în maximum 30 de zile calendaristice conform regulamentelor de implementare ale statelor donatoare.

(2) Diferențele nefavorabile de curs valutar rezultate în urma operațiunilor prevăzute la alin. (1) sunt considerate cheltuieli eligibile la nivelul OP și sunt suportate din bugetul alocat programului.

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

ART. 13

În cazul în care OP delegă din atribuțiile și responsabilitățile sale unui OI, în conformitate cu art. 17 alin (31) din Ordonanță, prevederile din prezentul ordin sunt aplicabile OI corespunzător atribuțiilor preluate prin acordul de delegare încheiat cu OP.

CAP. III

Nereguli, suspendarea plăților, corecții financiare și rambursarea sumelor necuvenite

ART. 14

(1) Activitatea de suspendare a plăților, corecțiile financiare, rambursarea sumelor necuvenite se realizează respectând prevederile art. 12 din regulamentele de implementare a mecanismului financiar al SEE și norvegian 2009-2014 și prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Operatorul de program este responsabil pentru constatarea și recuperarea sumelor plătite în mod necuvenit din asistența financiară nerambursabilă prevăzută la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din Ordonanță. În etapa de recuperare și transmitere a sumelor către donatori, se efectuează următoarele operațiuni:

a) PP virează în lei suma corespunzătoare creanței bugetare, din contul său de disponibil deschis conform cap. VI în contul 54.06.05.21 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate - Mecanism financiar SEE 2009-2014" sau în contul 54.06.05.22 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014", deschise pe numele OP la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului, în funcție de mecanismul financiar care finanțează proiectul.

b) OP transferă sumele corespunzătoare creanțelor bugetare, din contul specificat la lit. a), defalcat în funcție de contribuția la finanțarea proiectului, după cum urmează:

b.1) în contul "Disponibil din FEN aferente altor instrumente" pe fiecare mecanism financiar;

b.2) în contul în lei deschis în numele său la banca comercială pentru suma reprezentând grantul primit din partea statelor donatoare. După conversie, le transferă în contul său în euro deschis la aceeași bancă comercială, pentru primirea grantului corespunzător mecanismului financiar care îl finanțează;

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

b.3) în contul de cheltuieli bugetare sau de disponibil în lei, din care a efectuat plata către PP, deschis pe numele său la unitatea teritorială a Trezoreriei Statului, cu respectarea prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor privind normele metodologice de aplicare a prevederilor art. 8 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar nr. 1.199/2008.

c) OP transferă suma corespunzătoare creanței recuperate la lit. b.1), în euro, în contul "Disponibil din contribuția financiară aferentă Mecanismului Financiar al Spațiului European 2009-2014" sau în contul "Disponibil din contribuția aferentă Mecanismului Financiar Norvegian 2009-2014", în funcție de mecanismul financiar care finanțează programul gestionat, conturi analitice denumite în euro, deschise la BNR pe numele MFP și gestionate de către ACP.

d) ACP transferă suma corespunzătoare creanței bugetare din conturile de la lit. c) către OMF.

(3) PNC este responsabil pentru constatarea și recuperarea sumelor plătite în mod necuvenit din asistența financiară nerambursabilă prevăzută la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță. În etapa de recuperare și transmitere a sumelor către donatori se efectuează următoarele operațiuni:

a) Beneficiarul fondurilor prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță virează în lei suma corespunzătoare creanței bugetare, din contul său de disponibil deschis conform cap. VI din prezentele norme metodologice în contul 54.06.01.23 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferente mecanismelor financiare SEE" sau în contul 54.06.01.24 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE" deschise pe numele PNC la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului, în funcție de mecanismul financiar de finanțare a proiectului.

b) PNC transferă sumele corespunzătoare creanțelor recuperate, din contul specificat la lit. a) în contul în lei deschis în numele său la banca comercială pentru suma reprezentând grantul primit din partea statelor donatoare. După conversie, le transferă în contul său în euro deschis la aceeași bancă comercială, pentru primirea grantului corespunzător fondului care îl finanțează.

c) PNC transferă suma corespunzătoare creanței recuperate la lit. b) în euro în contul "Disponibil din contribuția financiară aferentă Mecanismului Financiar al Spațiului European 2009-2014" sau în contul "Disponibil din contribuția aferentă Mecanismului Financiar Norvegian 2009-2014", în funcție de mecanismul financiar care finanțează programul gestionat, conturi analitice denumite în euro, deschise la Banca Națională a României pe numele MFP și gestionate de către ACP.

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

d) ACP transferă suma corespunzătoare creanței bugetare din conturile de la lit. c) către statele donatoare.

ART. 15

(1) Pentru sumele acordate în avans și nejustificate potrivit art. 8 alin. (2), OP notifică PP cu privire la obligația restituirii acestora.

(2) În cazul în care PP nu restituie OP sumele prevăzute la alin. (1) în termen de 15 zile de la data comunicării notificării, OP emite decizie de recuperare a sumelor acordate în avans, prin care se individualizează sumele de restituit exprimate în moneda națională. Decizia constituie titlu de creanță și cuprinde elementele actului administrativ fiscal prevăzute de Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare. În titlul de creanță se indică și contul în care beneficiarul trebuie să efectueze plata.

(3) Titlul de creanță prevăzut la alin. (2) se transmite debitorului în termen de 5 zile lucrătoare de la data emiterii.

(4) Împotriva titlului de creanță se poate formula contestație în termen de 30 de zile de la data comunicării, care se depune la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță contestat și care nu este supusă taxelor de timbru.

(5) Introducerea contestației pe calea administrativă nu suspendă executarea titlului de creanță.

(6) Debitorii au obligația efectuării plății sumelor stabilite prin decizia de recuperare a sumelor primite în avans, în termen de 30 de zile de la data comunicării acesteia.

(7) Titlul de creanță constituie titlu executoriu la împlinirea termenului prevăzut la alin. (6).

(8) Debitorul datorează pentru neachitarea la termen a obligațiilor stabilite prin titlul de creanță o dobândă care se calculează prin aplicarea ratei dobânzii datorate la soldul rămas de plată din contravaloarea în lei a sumelor prevăzute la alin. (1), din prima zi de după expirarea termenului de plată stabilit în conformitate cu prevederile alin. (6) până la data stingerii acesteia.

(9) În cazul nerecuperării sumelor stabilite conform prevederilor alin. (1), la expirarea termenului de 30 de zile de la data comunicării deciziei de recuperare a sumelor acordate în avans, OP comunică titlurile executorii împreună cu dovada comunicării acestora organelor fiscale competente din subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, care vor efectua procedura de executare silită, precum și

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

procedura de compensare, potrivit titlului VIII din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

(10) Recuperarea sumelor stabilite conform prevederilor alin. (1) prin executare silită, în temeiul titlurilor executorii, se efectuează în conturile indicate de organele fiscale competente. Sumele recuperate prin executare silită, precum și sumele stinse prin compensare se virează în termenul legal de către organele fiscale în conturile indicate în titlul de creanță.

(11) În vederea încasării de la debitor a dobânzii prevăzute la alin. (8), OP care au emis decizia de recuperare a sumelor acordate în avans au obligația de a calcula cuantumul acesteia și de a emite decizia de stabilire a dobânzii, care constituie titlu de creanță și care se comunică debitorului. Dispozițiile alin. (9) sunt aplicabile în mod corespunzător.

(12) Rata dobânzii datorate este rata dobânzii de referință a BNR în vigoare la data comunicării deciziei de recuperare a prefinanțării.

(13) Sumele reprezentând dobânzi datorate pentru neachitarea la termen a obligațiilor prevăzute în titlul de creanță se virează conform prevederilor alin. (10) și se utilizează pentru continuarea finanțării programului.

(14) Acolo unde prezentele norme metodologice nu dispun, dispozițiile Ordonanței Guvernului nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se aplică în mod corespunzător.

CAP. IV

Angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor efectuate la nivelul programelor sau Fondului Național Bilateral și Fondului pentru Asistența Tehnică

ART. 16

(1) OP sau PNC instituții publice sau organisme de interes public au obligația să respecte prevederile specifice prezentului capitol.

(2) Pentru faza de angajare a cheltuielilor, OP și PNC efectuează următoarele operațiuni:

a) completează formularul 1, conform anexei, cu suma propusă a fi angajată, în limita disponibilului de credite de angajament care mai pot fi angajate din creditele de angajament;

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

b) formularul 1 se completează la rubricile compartiment de specialitate și compartiment contabilitate de către persoanele responsabile, este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, este aprobat de către ordonatorul de credite;

c) în cazul FRDS, formularul 1 se completează la rubricile compartiment de specialitate și compartiment contabilitate de către persoanele responsabile, este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, este aprobat de persoanele autorizate din cadrul FRDS;

d) în prima lună a anului bugetar se rezervă în totalitate creditele bugetare aprobate, completând formularul 2;

e) în cazul în care valoarea creditelor bugetare se modifică pe parcursul anului bugetar, prevederile lit. d) se aplică în luna în care a intervenit modificarea respectivă;

f) în cazul în care bugetul de stat se aprobă prin lege după începerea anului bugetar, prevederile lit. d) se aplică în luna intrării în vigoare a legii de aprobare, în limita creditelor bugetare;

g) semnează contractele sau deciziile de finanțare cu PP, contractele sau deciziile de finanțare sunt supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu;

h) înregistrează în contabilitatea proprie angajamentele legale.

ART. 17

Pentru parcurgerea fazelor execuției bugetare a cheltuielilor prevăzute în Legea nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare, potrivit art. 18 alin. (3) din Ordonanță, instituțiile implicate efectuează următoarele operațiuni:

1. MFP:

a) comunică FRDS limita creditelor de angajament și a creditelor bugetare cuprinse în anexă la buget, în cadrul cărora se pot încheia contracte și/sau decizii de finanțare cu PP și/sau beneficiari și, respectiv, se pot efectua plăți;

b) în vederea parcurgerii fazelor de lichidare, ordonanțare și plată, rezervă în prima lună a anului bugetar, în totalitate, creditele bugetare prevăzute pentru cofinanțarea de la bugetul de stat, completând formularul 2;

c) în cazul în care valoarea creditelor bugetare se modifică pe parcursul anului bugetar, creditele bugetare se rezervă în luna în care a intervenit modificarea respectivă;

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

d) înregistrează în contabilitate angajamentele legale la începutul anului la nivelul creditelor de angajament cuprinse în anexă la bugetul acestuia;

e) în cazul în care valoarea creditelor de angajament se modifică pe parcursul anului bugetar, angajamentele legale se înregistrează în contabilitate la nivelul creditelor de angajament în luna în care a intervenit modificarea respectivă.

2. FRDS semnează contractele și/sau decizii de finanțare cu PP și/sau beneficiari în limita creditelor de angajament cuprinse în anexă la bugetul MFP supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu și parcurge fazele execuției bugetare a cheltuielilor potrivit prevederilor Legii nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare;

3. Ministerul Educației Naționale comunică limita creditelor de angajament cuprinse în anexa la buget Agenției Naționale pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale;

4. Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice comunică limita creditelor de angajament cuprinse în anexă la buget Administrației Fondului pentru Mediu, în cadrul cărora se pot încheia contracte de finanțare cu promotorii de proiecte.

ART. 18

În cazul fazei de lichidare a cheltuielilor, OP sau PNC efectuează următoarele operațiuni:

a) verifică rapoartele financiare intermediare sau finale ale proiectului, precum și existența documentelor justificative anexate, primite de la PP conform prevederilor din contractele sau deciziile de finanțare și procedurilor proprii;

b) după confirmarea corectitudinii documentelor verificate, OP sau PNC autorizează plata conform procedurilor interne, în vederea înregistrării în contabilitate și parcurgerii fazelor de ordonanțare și plată a cheltuielilor.

ART. 19

(1) Ordonanțarea cheltuielilor se face la nivelul OP sau PNC, folosind formularul 3, conform anexei, în limita creditelor bugetare aprobate pentru cota-parte de cheltuieli aferentă contribuției publice naționale și în limita disponibilului din contul de angajamente bugetare pentru cota-parte de cheltuieli aferentă grantului.

(2) Formularul 3 se completează separat pentru fiecare tip de plată, respectiv pentru acordarea avansului, prefinanțării, precum și pentru rambursarea cheltuielilor eligibile.

ART. 20

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

OP sau PNC precum și ACP au obligația preluării în situațiile financiare proprii, întocmite în conformitate cu reglementările în vigoare în domeniul contabilității, a operațiunilor înregistrate în sistemul contabil al OP sau ACP.

ART. 21

În vederea efectuării reconcilierii contabile dintre conturile contabile ale OP sau PNC și cele ale PP sau ale beneficiarilor, pentru operațiunile gestionate în cadrul celor două mecanisme financiare SEE, PP sau beneficiarii au obligația transmiterii formularului 4, conform anexei, din care să rezulte sumele primite de la OP sau PNC și cele plătite (restituite) acestora, conform prevederilor din contractele sau deciziile de finanțare.

CAP. V

Prevederi specifice proiectelor implementate în parteneriat

ART. 22

(1) Proiectele finanțate în cadrul celor două mecanisme financiare SEE pot fi implementate în parteneriat cu entități cu personalitate juridică, înregistrate în România și/sau în statele donatoare sau statele beneficiare ale asistenței financiare acordate prin mecanismele financiare ale Spațiului Economic European, precum și organizații interguvernamentale, conform prevederilor art. 1.5.1 lit. w) din regulamentele de implementare a mecanismelor financiare SEE și norvegian 2009-2014, cu condiția desemnării ca lider al parteneriatului a unei entități înregistrate fiscal în România.

(2) Proiectele finanțate prin fondurile prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță pot fi implementate în parteneriat cu entități cu personalitate juridică, înregistrate în România și/sau în statele donatoare sau statele beneficiare ale asistenței financiare acordate prin mecanismele financiare ale Spațiului Economic European, precum și organizații interguvernamentale.

ART. 23

Liderul parteneriatului este PP, conform art. 2 lit. t) din Ordonanță. Acesta este responsabil cu asigurarea implementării proiectului și cu respectarea tuturor prevederilor contractului de finanțare încheiat cu OP, precum și cu respectarea prevederilor prezentelor norme metodologice.

ART. 24

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

(1) Termenii, condițiile și responsabilitățile părților privind implementarea proiectului sunt stabilite prin acordul de parteneriat încheiat între lider și parteneri.

(2) Acordul de parteneriat este supus legislației din România și regulamentelor de implementare ale statelor donatoare.

(3) Acordul de parteneriat trebuie să respecte prevederile art. 6.8 din regulamentele de implementare ale donatorilor. Acesta este transmis de către PP, înainte de semnarea contractului de finanțare între OP și PP, operatorului de program pentru verificarea conformității cu prevederile acestui articol.

(4) Alegerea partenerilor este în exclusivitate de competența PP care are calitatea de lider al parteneriatului.

(5) PP instituții publice au obligația de a face publică intenția de a stabili un parteneriat cu entități private în vederea implementării unui proiect finanțat din mecanismele financiare SEE și norvegian, menționând totodată principalele activități ale proiectului și condițiile minime pe care trebuie să le îndeplinească partenerii.

(6) În cazul parteneriatelor stabilite cu entități din sectorul privat înregistrate fiscal în România, procedura transparentă și nediscriminatorie privind alegerea partenerilor din sectorul privat prevăzută la art. 15 din Ordonanță, se consideră îndeplinită numai dacă liderul face dovada îndeplinirii prevederilor alin. (5) prin intermediul canalelor media cu acoperire națională sau prin internet și demonstrează că a ales partenerii dintre entitățile private care au răspuns anunțului public, cu excepția instituțiilor de învățământ superior private, acreditate, precum și a instituțiilor de cercetare în cazul programului de burse.

(7) În cazul parteneriatelor stabilite cu entități din sectorul privat înregistrate fiscal în alte state, procedura transparentă și nediscriminatorie privind alegerea partenerilor din sectorul privat, prevăzută la art. 15 din Ordonanță, se consideră îndeplinită numai dacă liderul face dovada că partenerii au fost selectați dintre organizațiile care au domenii de activitate în concordanță cu obiectivele specifice ale proiectului cu excepția instituțiilor de învățământ superior private, acreditate, precum și a instituțiilor de cercetare în cazul programului de burse.

(8) Transferurile de sume, între lider și parteneri, efectuate pentru implementarea proiectului în cadrul parteneriatului, se efectuează pe baza prevederilor acordului de parteneriat.

(9) În cazul proiectelor implementate în parteneriat, liderul instituție publică are obligația deschiderii unui cont de disponibil, în vederea primirii de la OP a sumelor aferente avansului, plăților intermediare și finale în cadrul proiectului.

(10) Sumele primite conform alin. (9) sunt virate de lider, în conturile partenerilor deschise la Trezoreria Statului sau la instituții de credit din România și în conturile deschise pe numele partenerilor la o instituție de credit din străinătate prin intermediul unui cont propriu deschis la o instituție de credit din România, în situația în care partenerul este o persoană juridică înregistrată fiscal într-un alt stat și nu are un cont deschis la o instituție de credit din România.

CAP. VI

Conturile aferente derulării mecanismelor financiare SEE și norvegian și contribuției publice naționale totale

ART. 25

În vederea derulării operațiunilor financiare determinate de gestionarea fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar SEE și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, reglementate prin Ordonanță, se deschid pe numele Ministerului Finanțelor Publice următoarele conturi analitice denumite în euro, la BNR, gestionate de ACP, astfel:

- contul "Disponibil din contribuția financiară aferentă Mecanismului Financiar al Spațiului Economic European 2009-2014" prin care se efectuează următoarele operațiuni de încasări și plăți astfel:

1. încasări provenite din:

a) sumele în euro transferate de OMF, reprezentând avans sau prefinanțare sau rambursare;

b) sumele în euro transferate de OP sau PNC reprezentând creanțe și/sau sume neutilizate;

c) sumele în euro transferate de OP și PNC reprezentând dobânzi sau alte sume solicitate de OMF și ACP;

d) sume în euro reprezentând dobânda contului aferent;

2. plăți:

a) sume în euro în conturile OP sau PNC, reprezentând sumele primite în euro de la OMF;

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

b) sume în euro în conturile OMF.

- contul "Disponibil din contribuția aferentă Mecanismului Financiar Norvegian 2009-2014" prin care se efectuează următoarele operațiuni de încasări și plăți astfel:

1. încasări provenite din:
a) sumele în euro transferate de Ministerul Afacerilor Externe al Norvegiei, reprezentând avans, prefinanțare sau rambursare;

b) sumele în euro transferate de OP sau PNC reprezentând creanțe și/sau sume neutilizate;

c) sumele în euro transferate de OP sau PNC reprezentând dobânzi sau alte sume solicitate de Mecanismul financiar norvegian sau ACP;

d) sume în euro reprezentând dobânda contului aferent;
2. plăți:

a) plata sumelor în euro în conturile OP sau PNC, reprezentând sumele primite în euro de la Ministerul Afacerilor Externe al Norvegiei;

b) plata sumelor în euro în conturile Mecanismului financiar norvegian.

ART. 26

În vederea derulării operațiunilor financiare determinate de gestionarea fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar SEE 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, reglementate prin Ordonanță, se deschid pe numele OP conturi în euro la bănci comerciale prin intermediul cărora se efectuează operațiuni de încasări și plăți.

ART. 27

(1) În vederea derulării operațiunilor financiare determinate de gestionarea programelor aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, reglementate prin Ordonanță, pe numele beneficiarilor și PP sau liderilor de parteneriate, instituții publice, se deschid conturi în lei la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului.

(2) Pentru tipurile de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, se deschid la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului conturi în lei pe numele:

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

a) OP instituții publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite ai bugetului de stat, la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică (ATCP) a Municipiului București;

b) FRDS în calitate de OP - la unitatea teritorială a Trezoreriei Statului a organului fiscal la care FRDS este luat în evidență fiscală;

c) Agenției Naționale pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale (ANPCDFP) în calitate de OP - la Trezoreria Statului a sectorului 4;

d) Administrației Fondului pentru Mediu (AFM) în calitate de OP - la Trezoreria Statului, a sectorului 6.

ART. 28

(1) Conturile care se deschid pe numele OP la unitățile teritoriale ale trezoreriei statului pentru gestionarea tipurilor de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 sunt următoarele:

a) contul 54.06.01.21 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

- echivalentul în lei al sumelor reprezentând fonduri externe nerambursabile primite în euro de la ACP din conturile deschise la bănci comerciale;

- sume transferate de OP din contul 54.06.05.21 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" reprezentând sume recuperate de la PP sau liderii de parteneriat aferente fondului extern nerambursabil;

- dobânda aferentă disponibilităților din contul de disponibil;

- sume neutilizate și transferate de PP;

2. plăți:

- sume virate PP sau liderilor de parteneriat în conturile deschise la Trezoreria Statului prevăzute la art. 29 lit. A), pct. 1, lit. a1), a2), a5) și a6) sau în conturile deschise la bănci comerciale pe numele PP alții decât instituții publice;

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

- sume transferate de OP în contul propriu la banca comercială reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

- sume transferate de OP în contul propriu la banca comercială reprezentând dobânda acumulată aferentă fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

- sume transferate de OP în contul propriu la banca comercială reprezentând sume neutilizate de către PP;

b) contul 54.06.05.21 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

- sume de la PP sau lideri de parteneriat, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli, atât fondului extern nerambursabil, cât și cofinanțare, inclusiv dobânzi la creanțe stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

2. plăți:

- sume virate de OP în contul 54.06.01.21 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil;

- sume transferate de OP reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente cofinanțării în conturile de cheltuieli bugetare 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat" din care au fost efectuate plățile către PP/lider de parteneriat - în cazul OP instituții publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite ai bugetului de stat;

- în cazul ANPCDEFP și AFM, sume transferate în conturile prin care își gestionează bugetele de venituri și cheltuieli, cu respectarea prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008;

- în cazul FRDS, sume transferate în contul 54.06.02.21 "Disponibil de la bugetul de stat pentru cofinanțarea altor instrumente - Mecanismul financiar SEE 2009-2014";

- sume reprezentând dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, care se constituie venit la bugetul de stat și se transferă în contul de venituri al bugetului de stat.

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

Din acest cont, OP transferă sumele recuperate ca urmare a unor nereguli constatate, inclusiv dobânzile, în conturile corespunzătoare, în termen de 5 zile lucrătoare;

c) conturile de credite bugetare deschise și repartizate 01 "Credite bugetare deschise din bugetul de stat" și de cheltuieli ale bugetului de stat 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat" ale OP instituții publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite ai bugetului de stat deschise la ATCP a municipiului București pentru derularea operațiunilor dispuse de aceștia din sumele prevăzute la art. 6 alin. (1) lit. a), b) și c) din Ordonanță, inclusiv cele aferente costurilor de management;

d) conturile prin care își gestionează bugetele de venituri și cheltuieli ANPCDEFP și AFM pentru derularea operațiunilor dispuse de aceștia din sumele prevăzute la art. 6 alin. (1) lit. a), b) și c) din Ordonanță, inclusiv cele aferente costurilor de management;

e) contul 54.06.02.21 "Disponibil de la bugetul de stat pentru cofinanțarea altor instrumente - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" deschis pe numele FRDS în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

- sume virate de MFP reprezentând cofinanțare de la bugetul de stat;
- sume virate din contul 54.06.05.21 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" reprezentând creanțe bugetare rezultate din nereguli, recuperate, aferente cofinanțării de la bugetul de stat;
- sume încasate potrivit prevederilor art. 10 din Ordonanță;

2. plăți:

- sume virate PP sau liderilor de parteneriat reprezentând cofinanțarea publică în conturile prevăzute la art. 29 lit. A) pct. 1, lit. a3)-a6), inclusiv cofinanțarea publică transferată în contul OP rămasă neutilizată la sfârșitul anului în contul PP sau liderului de parteneriat;

f) contul 54.06.04.21 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând finanțarea cheltuielilor certificate de ACP și care nu sunt considerate eligibile de CMF - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" deschis pe numele FRDS, în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

- sume virate de MFP pentru finanțarea cheltuielilor certificate de către ACP și care nu sunt considerate eligibile de către CMF;

2. plăți:

- sume virate de FRDS în contul propriu deschis la o bancă comercială în vederea virării acestora către ACP;

g) contul 54.06.01.25 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - Costuri de management și alte linii bugetare finanțate din Mecanismul financiar SEE 2009-2014", în care se înregistrează operațiuni de încasări și plăți în lei aferente costurilor de management, în conformitate cu prevederile acordurilor de finanțare încheiate;

h) contul 54.06.02.25 "Disponibil de la bugetul de stat pentru cofinanțarea altor instrumente - Costuri de management și alte linii bugetare finanțate din Mecanismul financiar SEE 2009-2014" deschis pe numele FRDS, în care se înregistrează operațiuni de încasări și plăți în lei aferente costurilor de management în conformitate cu prevederile acordurilor de finanțare încheiate.

(2) Conturile care se deschid pe numele OP la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului pentru gestionarea tipurilor de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar norvegian 2009-2014 sunt următoarele:

a) contul 54.06.01.22 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014", în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

- echivalentul în lei al sumelor reprezentând fonduri externe nerambursabile primite în euro de la ACP, din conturile deschise la bănci comerciale;

- sume virate de OP din contul 54.06.05.22 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014" reprezentând sume recuperate de la PP sau liderii de parteneriat aferente fondului extern nerambursabil;

- dobânda aferentă disponibilităților din contul de disponibil;

2. plăți:

- sume virate PP sau liderilor de parteneriat în conturile deschise la Trezoreria

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

Statului prevăzute la art. 29 lit. B) pct. 1, lit. b1), b2), b5) și b6) sau în conturi deschise la bănci comerciale pe numele PP, alții decât instituții publice;

- sume transferate de OP în contul propriu la o bancă comercială reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

- sume transferate de OP în contul propriu la o bancă comercială reprezentând dobânda acumulată aferentă fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

b) contul 54.06.05.22 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014", în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

- sume de la PP sau lideri de parteneriat, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli aferente atât fondului extern nerambursabil, cât și cofinanțării de la bugetul de stat, inclusiv dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

2. plăți:

- sume virate de OP în contul 54.06.01.22 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014"
- reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil;

- sume transferate de OP reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente cofinanțării în conturile de cheltuieli bugetare 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat" din care au fost efectuate plățile către PP sau lider de parteneriat - în cazul operatorilor de program instituții publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori principali de credite ai bugetului de stat;

- sume reprezentând dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, care se constituie venit la bugetul de stat și se transferă în contul de venituri al bugetului de stat.

Din acest cont OP transferă sumele recuperate ca urmare a unor nereguli constatate, inclusiv dobânzile, în conturile corespunzătoare, în termen de 5 zile lucrătoare;

c) conturile de credite bugetare deschise și repartizate 01 "Credite bugetare deschise din bugetul de stat" și de cheltuieli ale bugetului de stat 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat" ale operatorilor de program instituții publice ai căror conducători au calitatea de

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

ordonatori principali de credite ai bugetului de stat deschise la ATCP a municipiului București pentru derularea operațiunilor dispuse de aceștia din sumele prevăzute la art. 6 alin. (1) lit. a), b) și c) din Ordonanță, inclusiv cele aferente costurilor de management;

d) contul 54.06.01.26 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - Costuri de management și alte linii bugetare finanțate din Mecanismul financiar norvegian 2009-2014", în care se înregistrează operațiuni de încasări și plăți în lei aferente costurilor de management, în conformitate cu prevederile acordurilor de finanțare încheiate.

ART. 29

Pentru tipurile de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, pe numele PP/liderilor de parteneriat se deschid la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului următoarele conturi, astfel:

A) pentru Mecanismul financiar SEE 2009-2014:

1. a1) contul 50.78.08 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al PP instituții publice de subordonare centrală - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" - pe numele PP care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală - modelul prefinanțării;

a2) contul 50.77.04 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al PP instituții publice locale - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" - pe numele PP unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală, indiferent de modalitatea de finanțare - modelul prefinanțării;

a3) contul 50.78.12 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al promotorilor de proiecte instituții publice de subordonare centrală - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" - pe numele PP care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală - aferent cofinanțării;

a4) contul 50.77.07 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al PP instituții publice locale - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" - pe numele PP unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală, indiferent de modalitatea de finanțare - aferent cofinanțării;

a5) contul 50.98.16 "Disponibil al promotorilor de proiecte, alții decât instituții publice - Mecanismul financiar SEE 2009-2014" - pe numele PP, alții decât instituții publice, în măsura în care optează pentru deschiderea conturilor la Trezoreria Statului - modelul prefinanțării și modelul rambursării;

a6) 50.05.16 "Disponibil al liderilor de parteneriat - Mecanismul financiar SEE 2009-

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

2014" - pe numele liderilor de parteneriat care gestionează proiecte finanțate din Mecanismul financiar SEE 2009-2014 - modelul prefinanțării sau modelul rambursării.

2. În termen de maximum 5 zile lucrătoare de la încasare, liderii de parteneriat au obligația virării sumelor în lei în unul dintre conturile prevăzute la pct. 1 lit. a1)-a5) deschise atât pe numele lor, cât și ale partenerilor lor la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului sau în conturile partenerilor deschise la bănci comerciale în cazul în care aceștia nu au calitatea de instituție publică și au optat pentru deschiderea conturilor la bănci comerciale.

3. În situația în care sumele se virează în euro partenerului care este o persoană juridică înregistrată fiscal într-un alt stat și nu are un cont deschis la o instituție de credit din România, transferul acestora se efectuează de către liderul de parteneriat, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data încasării, într-un cont deschis pe numele partenerului la o bancă comercială din străinătate, prin intermediul contului propriu al liderului de parteneriat deschis la o bancă comercială din România.

4. Liderul are obligația transmiterii unei notificări scrise atât partenerilor, cât și OP cu privire la efectuarea viramentului, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data virării, notificare la care anexează o copie a ordinului de plată și a extrasului de cont.

5. Partenerii au obligația verificării încasării sumelor în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data primirii notificării.

6. În cazul în care încasarea sumelor nu s-a efectuat, partenerii sunt obligați să transmită o notificare scrisă atât liderului, cât și operatorului de program, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data constatării;

B) pentru Mecanismul financiar norvegian 2009-2014:

1. b1) contul 50.78.09 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al PP instituții publice de subordonare centrală - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014" - pe numele PP care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală - modelul prefinanțării;

b2) contul 50.77.05 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al promotorilor de proiecte instituții publice locale - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014" - pe numele PP unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală, indiferent de modalitatea de finanțare - modelul prefinanțării;

b3) contul 50.78.13 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al PP instituții publice de subordonare centrală - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014" - pe numele PP care au calitatea de instituții publice de subordonare centrală - aferent cofinanțării;

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

Page 26

b4) contul 50.77.08 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al PP instituții publice locale - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014" - pe numele PP unități/subdiviziuni administrativ-teritoriale, inclusiv al instituțiilor publice de subordonare locală, indiferent de modalitatea de finanțare - aferent cofinanțării;

b5) contul 50.98.17 "Disponibil al PP, alții decât instituții publice - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014" - pe numele PP, alții decât instituții publice, în măsura în care optează pentru deschiderea conturilor la Trezoreria Statului - modelul prefinanțării sau modelul rambursării;

b6) 50.05.17 "Disponibil al liderilor de parteneriat - Mecanismul financiar norvegian 2009-2014" - pe numele liderilor de parteneriat care gestionează proiecte finanțate din Mecanismul financiar norvegian 2009-2014 - modelul prefinanțării sau modelul rambursării.

2. În termen de maximum 5 zile lucrătoare de la încasare, liderii de parteneriat au obligația virării sumelor în lei în unul dintre conturile prevăzute la pct. (1) lit. b1)-b5) deschise atât pe numele lor, cât și ale partenerilor lor la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului sau în contul lor ori ale partenerilor deschise la bănci comerciale în cazul în care aceștia nu au calitatea de instituție publică și au optat pentru deschiderea conturilor la bănci comerciale.

3. În situația în care sumele se virează în euro partenerului care este o persoană juridică înregistrată fiscal într-un alt stat și nu are un cont deschis la o instituție de credit din România, transferul acestora se efectuează de către liderul de parteneriat, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data încasării, într-un cont deschis pe numele partenerului la o bancă comercială din străinătate, prin intermediul contului propriu al liderului de parteneriat deschis la o bancă comercială din România.

4. Liderul are obligația transmiterii unei notificări scrise atât partenerilor, cât și operatorilor de program cu privire la efectuarea viramentului, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data virării, notificare la care anexează o copie a ordinului de plată și a extrasului de cont. Partenerii au obligația verificării încasării sumelor în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data primirii notificării.

5. În cazul în care încasarea sumelor nu s-a efectuat, partenerii sunt obligați să transmită o notificare scrisă atât liderului, cât și operatorului de program, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data constatării.

6. PP sau beneficiarii, alții decât instituții publice, pot opta pentru deschiderea de conturi în lei la bănci comerciale.

ART. 30

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

(1) Pentru tipurile de asistență financiară nerambursabilă prevăzute la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță pentru programele aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, se deschid conturi după cum urmează:

a) pe numele Ministerului Fondurilor Europene - Punctului național de contact (MFE-PNC) se deschid conturi în euro la o bancă comercială prin intermediul căreia se efectuează operațiuni de încasări și plăți;

b) pe numele MFE-PNC se deschid la ATCP a municipiului București următoarele conturi:

Fondul pentru relații bilaterale la nivel național

b1) contul 54.06.01.23 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferente mecanismelor financiare SEE", în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

- echivalentul în lei al sumelor reprezentând fonduri externe nerambursabile primite în euro de la ACP din conturile deschise la bănci comerciale;

- dobânda aferentă disponibilităților din contul de disponibil;

2. plăți:

- sume virate beneficiarilor sau contractorilor, inclusiv MFE-PNC, pentru situația în care acesta are calitatea de beneficiar;

- sume transferate de MFE-PNC în contul propriu la o bancă comercială reprezentând dobânda acumulată aferentă fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

b2) contul 54.06.05.23 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate - Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferente mecanismelor financiare SEE", în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

- sume de la beneficiari, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli aferente fondului extern nerambursabil, inclusiv dobânzi stabilite în

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

2. plăți:

- sume virate de MFE-PNC în contul propriu la o bancă comercială reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil, inclusiv dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, în vederea virării la ACP.

Din acest cont MFE-PNC transferă sumele recuperate ca urmare a unor nereguli constatate, inclusiv dobânzile, în conturile corespunzătoare, în termen de 5 zile lucrătoare;

b3) conturile de credite bugetare deschise și repartizate 01 "Credite bugetare deschise din bugetul de stat" și de cheltuieli ale bugetului de stat 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat" ale MFE-PNC deschise la ATCP a municipiului București pentru derularea operațiunilor dispuse de acesta din sumele prevăzute la art. 6 alin. (5) din Ordonanță.

Asistența tehnică gestionată de MFE prin MFE-PNC

b4) contul 54.06.01.24 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente - Asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE", în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

- echivalentul în lei al sumelor reprezentând fonduri externe nerambursabile primite în euro de la ACP din conturile deschise la bănci comerciale;

- dobânda aferentă disponibilităților din contul de disponibil;

2. plăți:

- sume transferate MFP pentru proiectele în care ACP și UCAAPI sunt beneficiari;

- sume virate contractorilor, pentru situația în care MFE-PNC are calitatea de beneficiar;

- sume transferate de MFE-PNC în contul propriu la o bancă comercială reprezentând dobânda acumulată aferentă fondului extern nerambursabil în vederea virării la ACP;

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

- sume transferate în contul MFE aferente cheltuielilor de personal efectuate de MFE sau care urmează a fi efectuate de către MFE pentru personalul implicat în gestionarea fondurilor externe nerambursabile în conformitate cu legislația incidentă și în baza Acordului de finanțare pentru asistență tehnică și fondul bilateral național;

b5) contul 54.06.05.24 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate - Asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE", în care se înregistrează următoarele operațiuni de încasări și plăți în lei, astfel:

1. încasări provenite din:

- sume de la MFE-PNC și MFP, ca urmare a recuperării unor creanțe bugetare rezultate din nereguli aferente fondului extern nerambursabil, inclusiv dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

2. plăți:

- sume transferate de MFE-PNC în contul propriu la o bancă comercială reprezentând creanțe bugetare recuperate aferente fondului extern nerambursabil, inclusiv dobânzi stabilite în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, în vederea virării la ACP.

Din acest cont MFE-PNC transferă sumele recuperate ca urmare a unor nereguli constatate, inclusiv dobânzile, în conturile corespunzătoare, în termen de 5 zile lucrătoare;

b6) conturile de credite bugetare deschise și repartizate 01 "Credite bugetare deschise din bugetul de stat" și de cheltuieli ale bugetului de stat 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat" ale MFE-PNC deschise la ATCP a municipiului București pentru derularea operațiunilor dispuse de acesta din sumele prevăzute la art. 6 alin. (5) din Ordonanță.

(2) Pe numele beneficiarilor de asistență financiară nerambursabilă prevăzută la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță care utilizează mecanismul prefinanțării se deschid la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului următoarele conturi:

Fondul pentru relații bilaterale la nivel național

1. a1) 50.78.11 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al beneficiarilor instituții publice de subordonare centrală - Fondul pentru relații bilaterale la nivel

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

național aferente mecanismelor financiare SEE" - pe numele beneficiarilor care au calitatea de instituții publice ale administrației publice centrale - modelul prefinanțării;

a2) 50.77.06 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al beneficiarilor instituții publice de subordonare locală - Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferente mecanismelor financiare SEE";

a3) 50.98.18 "Disponibil al beneficiarilor alții decât instituții publice - Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferente mecanismelor financiare SEE";

a4) 50.05.18 "Disponibil al liderilor de parteneriat - Fondul pentru relații bilaterale la nivel național" - pe numele liderilor de parteneriat care gestionează proiecte finanțate din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național - modelul prefinanțării sau modelul rambursării.

2. În termen de maximum 5 zile lucrătoare de la încasare, liderii de parteneriat au obligația virării sumelor în lei în conturile prevăzute la pct. 1 lit. a1)-a3) deschise atât pe numele său, cât și al partenerilor săi la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului sau în conturile partenerilor deschise la bănci comerciale în cazul în care aceștia nu au calitatea de instituție publică și au optat pentru deschiderea conturilor la bănci comerciale.

3. În situația în care sumele se virează în euro partenerului care este o persoană juridică înregistrată fiscal într-un alt stat și nu are un cont deschis la o instituție de credit din România, transferul acestora se efectuează de către liderul de parteneriat, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data încasării, într-un cont deschis pe numele partenerului la o bancă comercială din străinătate, prin intermediul contului propriu al liderului de parteneriat deschis la o bancă comercială din România.

4. Liderul are obligația transmiterii unei notificări scrise atât partenerilor, cât și operatorilor de program cu privire la efectuarea viramentului, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data virării, notificare la care anexează o copie a ordinului de plată și a extrasului de cont.

5. Partenerii au obligația verificării încasării sumelor în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data primirii notificării.

6. În cazul în care încasarea sumelor nu s-a efectuat, partenerii sunt obligați să transmită o notificare scrisă atât liderului, cât și MFE-PNC, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data constatării.

Asistență tehnică gestionată de MFE-PNC

- 50.78.10 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile al beneficiarilor instituții publice de subordonare centrală - Asistență tehnică pentru mecanismele financiare

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

SEE" - pe numele beneficiarilor care au calitatea de instituții publice ale administrației publice centrale - modelul prefinanțării.

(3) Pe numele beneficiarilor de asistență financiară nerambursabilă prevăzută la art. 5 alin. (1) lit. d) și e) din Ordonanță care utilizează mecanismul rambursării se deschid la unitățile teritoriale ale Trezoreriei Statului următoarele conturi:

Fondul pentru relații bilaterale la nivel național

a) conturile de venit ale bugetului de stat în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

a.1) 20.45.01.21.01 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

a.2) 20.45.01.21.02 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

b) conturile de venit ale bugetului asigurărilor sociale de stat în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

b.1) 22.45.03.21.01 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

b.2) 22.45.03.21.02 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

c) conturile de venit ale bugetului asigurărilor pentru șomaj în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării Fondului pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

c.1) 28.45.04.21.01 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

c.2) 28.45.04.21.02 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

d) conturile de venit ale bugetului fondului național de asigurări sociale de sănătate în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

d.1) 26.45.05.21.01 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

d.2) 26.45.05.21.02 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

e) conturile de venit ale bugetului local în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE:

e.1) 21.45.02.21.01 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

e.2) 21.45.02.21.02 "Fondul pentru relații bilaterale la nivel național aferent mecanismelor financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori".

Asistență tehnică gestionată de MFE-PNC

a) conturile de venit ale bugetului de stat în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din Asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE:

a.1) 20.45.01.20.01 "Asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

a.2) 20.45.01.20.02 "Asistență tehnică pentru mecanismele financiare SEE - Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori".

ART. 31

Formularele 1-4 sunt cuprinse în anexa care face parte integrantă din prezentele norme metodologice.

ANEXĂ

la normele metodologice

Formularul 1

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

Page 33

MINISTERUL
Operator de Program

Data emiterii
Compartimentul de specialitate
DG/D
Nr.

PROPUNERE DE ANGAJARE A UNEI CHELTUIELI
(pentru acțiuni multianuale în limita creditelor de angajament)

Program/

Promotor de proiect:/ Beneficiar

Calculul disponibilului de credite de angajament

- lei -

ANEXA LA BUGET*) Subdivi- ziunea clasifica- ției buge- tului aprobat	Credite de anga- jament (ct. 8071)	Credite de anga- jament angajate (ct. 8072)	Disponibil de credite de anga- jament ce mai poate fi angajat	Suma angajată				Disponibil de credite de anga- jament rămas de angajat
				valuta		curs valutar	lei	
				Felul	Suma			
0	1	2	3=col.1-2	4	5	6	7	8=col.3-7
FEN (grant)								
Cofinan- țare publică								
TOTAL							0,00	

TOTAL

0 lei

Compartimentul de specialitate	Compartimentul de contabilitate **)	Control Financiar Preventiv
Data	Data	CFPP Data
Semnătura	Semnătura	Semnătura

*) Se completează pentru acțiunile multianuale pe baza datelor din anexele la bugetul ordonatorului de credite, prin care au fost stabilite creditele de angajament

**) răspunde de datele înscrise în coloana 1, 2 și 3

Ordonator de credite,

Data:

Semnătura:

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

Formularul 2

MINISTERUL OPERATOR DE PROGRAME/ PNC		Compartimentul de specialitate DIRECȚIA SEE Nr. Data emiterii	
ANGAJAMENT BUGETAR (în limita creditelor bugetare)			
- lei -			
Înregistrarea bugetară	Suma		
Finanțare GRANT		
Cofinanțare publică		
.....		
TOTAL		
Compartiment de specialitate Data: Semnătura:			
Spațiu rezervat CFPP			
- Viză	Data	
- Refuz de viză	Semnătura	
- Înregistrare individuală	Nr.	Data
Ordonator de credite, Data: Semnătura:			

Formularul 3

MINISTERUL (INSTITUȚIA) Operator de Program/ PNC	Data emiterii/..../2013 Compartimentul de specialitate Direcția Nr.
---	--

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

ORDONANȚARE DE PLATĂ

Tipul plății

AVANS
 PREFINANȚARE
 RAMBURSARE

Promotor de proiect: / Beneficiar

Nr. Contract de finanțare / Data contract / decizie
 de finanțare

Lista documentelor justificative

Calculul disponibilului din contul de angajamente bugetare (credite
 bugetare și disponibil aferent finanțare grant):

- lei -

Subdiviziunea clasificației bugetare Cap..... subcap.... Titlu.... art.... alin....	Disponibil înaintea efectuării plății (ct. 8066-770/5xx- doc. în decontare)	Suma angajată				Disponibil după efectuarea plății
		valuta		curs valutar	lei	
		Felul	Suma			
0	1	2	3	4	5	6=col.1-5
FEN (grant)						
Cofinanțare publică						
Total					0,00	

Numele și adresa promotorului de proiect/
 beneficiarului/ contractor:

.....

Numărul de cont:

Trezoreria (Banca):

Cod

Compartimentul de specialitate	Compartimentul de contabilitate *)	Control Financiar Preventiv Propriu (CFPP)
Data .././2013	Data .././2013	Data .././2013
Semnătura	Semnătura	Viza Semnătura

*) răspunde de datele înscrise în coloana 1

Ordonator de credite,

Data:

Semnătura:

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind
 gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-
 2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014

Formularul 4

MODEL

de notificare cu privire la reconcilierea contabilă

De la: (promotor de proiect sau beneficiar)

Către: OP sau PNC

Referitor: Proiect (numărul contractului de finanțare)

Vă informăm că la data de situația încasărilor/plăților a fost următoarea:

- sume încasate de la OP:, conform:

- O.P. nr./data, suma, reprezentând

- O.P. nr./data, suma, reprezentând

-

- sume plătite (restituite) către OP sau PNC:, conform:

- O.P. nr./data, suma, reprezentând

- O.P. nr./data, suma, reprezentând

-

Promotor de proiect (reprezentant legal)

sau

beneficiar (reprezentant legal)

ORDIN nr. 1.683 din 7 octombrie 2013

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 23/2013 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar al Spațiului Economic European 2009-2014 și Mecanismului financiar norvegian 2009-2014