



# MONITORUL OFICIAL

## AL

# ROMÂNIEI

Anul 176 (XX) — Nr. 556

PARTEA I  
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Miercuri, 23 iulie 2008

### SUMAR

<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>
ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE	
1.816. — Ordin al ministrului economiei și finanțelor privind aprobarea Instrucțiunilor pentru stabilirea procedurii privind efectuarea operațiunilor necesare finanțării Programului PHARE cu sume din contribuția financiară a Comunității Europene și cu sume de la bugetul de stat.....	2–23
ACTE ALE COMISIEI DE SUPRAVEGHERE A ASIGURĂRILOR	
12. — Ordin pentru punerea în aplicare a Normelor privind procedura de întocmire și eliberare a documentului de introducere în reparație a vehiculelor .....	24–27
REPUBLICĂRI	
Hotărârea Guvernului nr. 462/2006 pentru aprobarea programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” și înființarea Unității de management al proiectului .....	28–31

# ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL ECONOMIEI ȘI FINANȚELOR

## ORDIN

### privind aprobarea Instrucțiunilor pentru stabilirea procedurii privind efectuarea operațiunilor necesare finanțării Programului PHARE cu sume din contribuția financiară a Comunității Europene și cu sume de la bugetul de stat

În temeiul art. 11 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 386/2007 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei și Finanțelor, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile:

— Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 63/1999 cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comunitatea Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora, aprobată prin Legea nr. 22/2000, cu modificările și completările ulterioare;

— Memorandumului de înțelegere dintre Guvernul României și Comisia Europeană privind înființarea Fondului Național, semnat la Bruxelles la 20 octombrie 1998, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 1.011/1999;

— memorandumurilor de finanțare PHARE dintre Guvernul României și Comisia Europeană;

— Memorandumului de înțelegere între România și Comisia Europeană pentru punerea în aplicare a Facilității de tranziție, publicat în temeiul Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.849/2007,

**ministrul economiei și finanțelor** emite următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Instrucțiunile pentru stabilirea procedurii privind efectuarea operațiunilor necesare finanțării Programului PHARE cu sume din contribuția financiară a Comunității Europene și cu sume de la bugetul de stat, cuprinse în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — Autoritatea de Certificare și Plată, Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, Direcția generală trezorerie și contabilitate publică din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor, direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului

București, precum și celelalte instituții publice implicate vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Art. 3. — La data intrării în vigoare a prezentului ordin orice alte instrucțiuni pentru stabilirea procedurii privind efectuarea operațiunilor necesare finanțării Programului PHARE cu sume din contribuția financiară a Comunității Europene și cu sume de la bugetul de stat se abrogă.

Art. 4. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

p. Ministrul economiei și finanțelor,  
**Eugen Teodorovici,**  
secretar de stat

București, 10 iunie 2008.  
Nr. 1.816.

ANEXĂ

## INSTRUCȚIUNI

### pentru stabilirea procedurii privind efectuarea operațiunilor necesare finanțării Programului PHARE cu sume din contribuția financiară a Comunității Europene și cu sume de la bugetul de stat

Memorandumul de înțelegere dintre Guvernul României și Comisia Europeană privind înființarea Fondului Național, semnat la Bruxelles la 20 octombrie 1998, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 1.011/1999, memorandumurile de finanțare PHARE, precum și Memorandumul de înțelegere dintre România și Comisia Europeană pentru punerea în aplicare a Facilității de tranziție, semnat la 5 septembrie 2007, și Decizia Comisiei din 30 noiembrie 2007 privind contribuția financiară a Facilității de tranziție pentru întărirea capacității instituționale în România stabilesc cadrul administrativ, legal și tehnic, conform cărora programele PHARE/Facilitatea de tranziție se derulează în România.

În textul prezentelor instrucțiuni, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, Oficiul de Plăți și Contractare PHARE din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor, Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse, precum și alte entități stabilite ca agenții de implementare prin memorandumurile de finanțare PHARE sunt denumite *agenții de implementare PHARE*.

#### 1. Deschiderea și funcționarea conturilor

1.1. În scopul asigurării fluxurilor financiare necesare implementării programelor PHARE se derulează următoarele operațiuni:

A. Operațiuni cu sume provenite din contribuția financiară a Comunității Europene prin conturi deschise la ABN AMRO (Bank) — denumită în continuare *societate bancară* — România, conform prevederilor Convenției nr. 50.497 din 26 octombrie 1999 cu privire la prestarea serviciilor bancare în

legătură cu derularea contribuției financiare a Comunității Europene.

a) Ministerul Economiei și Finanțelor, prin Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) a deschis la ABN AMRO (Bank):

— câte un cont denominat în euro și în lei 2511 de disponibil, aferent fiecărui memorandum de finanțare PHARE, cu subconturi denominate în euro și în lei 2511 de disponibil din contribuția financiară a Comunității Europene, aferente fiecărui subprogram și agenții de implementare PHARE, stabilite prin

Produs electronic destinat exclusiv informării gratuite a persoanelor fizice asupra actelor ce se publică în Monitorul Oficial al României

Memorandumul de finanțare PHARE (subconturi din care agențiile de implementare PHARE, care gestionează subprogramul, pot efectua plăți);

b) Ministerul Economiei și Finanțelor, prin Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) a deschis la ABN AMRO (Bank):

— câte un cont denominat în lei și în euro 264.CB de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare aferente plăților efectuate în euro către Comisia Europeană, în cazul în care aceste costuri sunt finanțate de la bugetul de stat (nu pot fi finanțate din dobânda acumulată în conturile și subconturile 2511 de disponibil aferent fiecărui memorandum de finanțare);

c) agențiile de implementare PHARE:

— un cont denominat în lei și în euro 264.RD de recuperare a debitelor de la beneficiari/contractori (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit);

— câte un cont denominat în lei și în euro 264.yy, aferent fiecărui memorandum de finanțare PHARE în cadrul căruia se efectuează plăți în euro către contractori din sume aferente cofinanțării de la bugetul de stat;

— un cont denominat în lei și în euro 264.CB de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare aferente plăților efectuate către contractori în euro din cofinanțarea de la bugetul de stat, în cazul în care aceste costuri sunt finanțate de la bugetul de stat.

B. Operațiuni cu sume alocate de la bugetul de stat pentru finanțarea programelor PHARE, prin contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală (cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXX).

a) Ministerul Economiei și Finanțelor, prin Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național), deschide în cadrul contului curent general al Trezoreriei Statului, la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, contul 50.62 „Disponibil din sume de la bugetul de stat pentru finanțare proiecte în cazul indisponibilității temporare de fonduri PHARE”.

Deschiderea și funcțiunea acestui cont sunt reglementate prin instrucțiuni pentru stabilirea procedurii privind operațiunile necesare finanțării de la bugetul de stat în cazul indisponibilității temporare a contribuției financiare a Comunității Europene în cadrul programelor PHARE.

Funcțiunea contului 50.62 se completează astfel:

se creditează:

— cu sumele provenind din diferențe favorabile între cursul de schimb la momentul alimentării contului în euro (în vederea transferării către agențiile de implementare PHARE) și cursul de schimb la momentul reîntregirii fondului de indisponibilități temporare;

se debitează:

— cu sumele provenind din diferențele nefavorabile dintre cursul de schimb la momentul alimentării contului în euro (în vederea transferării către agențiile de implementare PHARE) și cursul de schimb la momentul reîntregirii Fondului de indisponibilități temporare.

Alineatul (2) al punctului 1.2 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.191/2004, cu modificările și completările ulterioare, își încetează aplicabilitatea la data intrării în vigoare a prezentului ordin;

b) Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor deschide la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București contul 50.72 „Disponibil din Fondul Național de Dezvoltare Regională”

În cadrul acestui cont se deschid conturi analitice aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE;

c) Ministerul Economiei și Finanțelor, prin Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE, deschide conturi analitice în cadrul contului 50.96 „Disponibil din

cofinanțarea de la bugetul de stat a Programului PHARE”, la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București;

d) Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse deschide conturi analitice în cadrul contului 50.96 „Disponibil din cofinanțarea de la bugetul de stat a Programului PHARE” pentru programele PHARE gestionate de Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse, la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

1.2. Conturile în euro 2511... de disponibil aferent fiecărui memorandum de finanțare PHARE ale Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național)

Aceste conturi se creditează cu:

— sumele reprezentând contribuția financiară a Comunității Europene pentru programele PHARE în vederea transferului către agențiile de implementare PHARE sau pentru reîntregirea Fondului de indisponibilități temporare;

— sumele reprezentând dobânzile bonificate de societatea bancară la disponibilitățile în euro din contribuția financiară a Comunității Europene, aflate în cont;

— sumele neutilizate convenite contribuției financiare a Comunității Europene, care se virează din subcontul denominat în euro 2511... de disponibil aferent Memorandumului de finanțare PHARE național, la cererea Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național), atât la sfârșitul Programului PHARE, cât și în timpul derulării acestuia, după caz;

— debitele recuperate de la beneficiari/contractori de către agențiile de implementare PHARE (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit), care se virează din subconturile de disponibil aferent Memorandumului de finanțare PHARE;

— sume în euro din Fondul de indisponibilități temporare rezultate din schimbul valutar al sumelor debitate din conturile de lei;

— sumele provenite din schimbul valutar al dobânzii bonificate de banca comercială în conturile de lei ale Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) la sumele din contribuția financiară a Comunității Europene pentru reîntregirea Fondului de indisponibilități temporare;

— sumele provenite din schimbul valutar în vederea reîntregirii acestui cont ca urmare a aplicării deciziei Comunității Europene privind corecțiile financiare sau finanțarea pierderilor provenite din debite nerecuperate;

și se debitează cu:

— sumele reprezentând contribuția financiară a Comunității Europene pentru programele PHARE, precum și costurile bancare aferente sumelor transferate, necesare efectuării plăților de către agenția de implementare PHARE, virate în subconturile denumite de disponibil, aferente Memorandumului de finanțare PHARE național;

— dobânzile bonificate de societatea bancară la disponibilitățile în euro din contribuția financiară a Comunității Europene, aflate în cont, sumele neutilizate și, după caz, debitele recuperate de agențiile de implementare PHARE (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit), corecțiile financiare convenite contribuției financiare a Comunității Europene, transferate Comisiei Europene, numai în cazul în care Comisia Europeană solicită acest transfer la sfârșitul Programului.

— sumele din contribuția financiară a Comunității Europene supuse schimbului valutar în vederea reîntregirii Fondului de indisponibilități temporare;

— plățile efectuate de Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) în vederea achitării contribuției României la programele comunitare;

Dobânzile bonificate de societatea bancară la disponibilitățile în euro din contribuția financiară a Comunității Europene, aflate în aceste conturi, se pot utiliza cu aceeași destinație (destinația disponibilităților) numai cu acordul prealabil al Comisiei Europene, iar dobânzile bonificate de societatea bancară la disponibilitățile în euro din Fondul de indisponibilități temporare, aflate în aceste conturi, se fac venit la Fondul de indisponibilități temporare.

**1.3.** Conturile în lei 2511....de disponibil aferent memorandumurilor de finanțare PHARE ale Autorității de Certificare și Plată (Fondului Național)

Aceste conturi se creditează cu:

- sumele de la bugetul de stat alocate pentru finanțarea programelor în cazul indisponibilității temporare de fonduri;
- sumele provenite din schimbul valutar în vederea reîntregirii Fondului de indisponibilități temporare;
- dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile în lei aflate în cont;
- sumele de la bugetul de stat pentru acoperirea corecțiilor financiare pentru reîntregirea conturilor în euro 2511 (virate din contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX);

și se debitează cu:

- sumele în lei supuse schimbului valutar în scopul creditării conturilor în euro 2511...de disponibil aferent memorandumurilor de finanțare PHARE;
- sumele pentru finanțarea în cazul indisponibilității de fonduri, rămase neutilizate în urma schimbului valutar, returnate în Fondul de indisponibilități temporare;
- virarea sumelor în lei, în vederea reîntregirii Fondului de indisponibilități temporare, în contul 50.62 „Disponibil din fondul de indisponibilități temporare”;

- dobânda bonificată la sumele din contribuția financiară a Comunității Europene, tranzitate în conturile în lei ale Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național), supusă schimbului valutar în vederea transferării în conturile în euro corespondente;

- sumele supuse schimbului valutar în vederea reîntregirii contului în euro 2511;

- sumele pentru acoperirea corecțiilor financiare rămase neutilizate, virate în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală, cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX;

- virarea sumelor reprezentând diferențe favorabile de curs în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

Dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile în lei din sume de la bugetul de stat aflate în acest cont se poate utiliza cu aceeași destinație (destinația disponibilităților).

**1.4.** Subconturile în euro 2511... de disponibil din contribuția financiară a Comunității Europene, aferente fiecărui subprogram și agenții de implementare PHARE, stabilită prin Memorandumul de finanțare PHARE (subconturi din care agențiile de implementare PHARE care gestionează subprogramul pot efectua plăți)

Aceste subconturi se creditează cu:

- sumele reprezentând contribuția financiară a Comunității Europene pentru programele PHARE, precum și sumele reprezentând costurile bancare aferente sumelor transferate necesare efectuării plăților la beneficiari/contractori sau furnizori (conform prevederilor contractuale), virate din contul 2511....de disponibil aferent Memorandumului de finanțare PHARE național al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național);

- sumele convenite contribuției financiare a Comunității Europene din debitele recuperate de la beneficiari/contractori de către agențiile de implementare PHARE, inclusiv

dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit;

- dobânda acumulată la sumele reprezentând contribuția financiară a Comunității Europene și la sumele din debitele recuperate (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit), convenite contribuției financiare a Comunității Europene;

și se debitează cu:

- sumele din contribuția financiară a Comunității Europene, aferente Memorandumului de finanțare PHARE, plătite beneficiarilor/contractorilor sau furnizorilor (conform prevederilor contractuale), precum și sumele reprezentând costurile bancare aferente plăților efectuate;

- sumele neutilizate, dobânzile acumulate și, după caz, debitele recuperate de la beneficiari/contractori de către agențiile de implementare PHARE (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit), aferente contribuției financiare a Comunității Europene, care se virează în contul 2511...de disponibil aferent memorandumurilor de finanțare PHARE național ale Autorității de Certificare și Plată (Fondului Național), la solicitarea Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național);

- sumele supuse schimbului valutar în vederea efectuării plăților către beneficiari/contractori sau furnizori în lei;

- sumele transferate în contul în euro 2511 în vederea reîntregirii.

Dobânzile bonificate de societatea bancară la disponibilitățile în euro din contribuția financiară a Comunității Europene, aflate în aceste conturi, se pot utiliza cu aceeași destinație (destinația disponibilităților) numai cu acordul prealabil al Comisiei Europene.

**1.5.** Subconturile în lei 2511.... de disponibil aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE ale agențiilor de implementare PHARE

Aceste subconturi se creditează cu:

- sumele rezultate din schimbul valutar debitate din subconturile în euro 2511..... de disponibil aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE în vederea efectuării plăților către contractori în lei;

- dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile în lei aflate în subconturi;

- sumele reprezentând diferențele favorabile transferate din contul în lei 264 RD;

și se debitează cu:

- sumele din contribuția financiară a Comunității Europene rămase neutilizate, rezultate din schimbul valutar, returnate în conturile în lei 2511... de disponibil aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE;

- sumele din Fondul de indisponibilități temporare rămase neutilizate, returnate în conturile în lei 2511 de disponibil aferent fiecărui memorandum de finanțare PHARE, în vederea reîntregirii Fondului de indisponibilități temporare;

- costurile bancare ocazionate de transferul fondurilor din subconturile în lei 2511.... ale agențiilor de implementare PHARE;

- dobânda bonificată de societatea bancară la sumele provenite din contribuția financiară a Comunității Europene supusă schimbului valutar și transferului în subconturile în euro.

- sumele reprezentând diferența favorabilă virată la bugetul de stat în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

**1.6.** Contul denominat în euro 264.CB al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare neeligibile aferente plăților efectuate în euro către Comisia Europeană, în cazul în care aceste costuri sunt finanțate de la bugetul de stat

Acest cont se creditează cu:

— sumele pentru finanțarea costurilor bancare ale operațiunilor de plăți către Comisia Europeană de la bugetul de stat, rezultate din schimbul valutar;

— dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din cont;

și se debitează cu:

— costurile bancare reținute de societatea bancară pentru efectuarea operațiunilor de plăți către Comisia Europeană;

— sumele rămase neutilizate supuse schimbului valutar în vederea restituirii la bugetul de stat.

**1.7.** Contul denominat în lei 264.CB al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare neeligibile aferente plăților efectuate în euro către Comisia Europeană, în cazul în care aceste costuri sunt finanțate de la bugetul de stat

Acest cont se creditează cu:

— sumele pentru finanțarea costurilor bancare ale operațiunilor de plăți către Comisia Europeană, alocate de la bugetul de stat;

— dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din cont;

și se debitează cu:

— sumele supuse schimbului valutar în vederea transferării în contul 264.CB pentru acoperirea costurilor bancare ce vor fi reținute de societatea bancară pentru efectuarea operațiunilor de plăți către Comisia Europeană;

— sumele rămase neutilizate, returnate la bugetul de stat.

**1.8.** Contul în euro 264.CB al agențiilor de implementare PHARE de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare neeligibile din cofinanțarea de la bugetul de stat

Acest cont se creditează cu:

— sumele pentru finanțarea costurilor bancare ale operațiunilor de plăți către contractori din cofinanțarea de la bugetul de stat, rezultate din schimbul valutar al sumelor debitate din conturile corespondente în lei 264.CB de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare;

— sumele din debitele recuperate în euro de la contractori, reprezentând costurile bancare recuperate, aferente plăților efectuate în mod necuvenit (în cazul în care aceste costuri au fost finanțate de la bugetul de stat), debitate din conturile în euro 264.RD;

— sumele reprezentând costurile bancare recuperate în euro, aferente plăților efectuate în mod necuvenit din neglijența beneficiarilor programelor PHARE gestionate de agențiile de implementare PHARE (în cazul în care aceste costuri au fost finanțate de la bugetul de stat), virate în cont de acești beneficiari din surse proprii;

— sumele reprezentând costurile bancare recuperate, aferente plăților efectuate în mod necuvenit din neglijența agenției de implementare PHARE (în cazul în care aceste costuri au fost finanțate de la bugetul de stat), virate în cont de agenție din surse proprii;

— dobânda acumulată în contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor la sumele din debite recuperate, reprezentând costuri bancare recuperate, virată periodic (lunar) din contul în euro 264.RD;

— dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile în euro aflate în cont;

și se debitează cu:

— costurile bancare reținute de societatea bancară pentru efectuarea operațiunilor de plăți către contractori din cofinanțarea de la bugetul de stat;

— sumele supuse schimbului valutar în vederea transferului în contul în lei 264.CB.

Dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din acest cont se utilizează cu aceeași destinație (destinația sumelor care au generat-o).

**1.9.** Contul în lei 264.CB al agenției de implementare PHARE de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare neeligibile din contribuția nerambursabilă PHARE a Comunității Europene, din cofinanțarea de la bugetul de stat, din Fondul de indisponibilități temporare și, după caz, a altor cofinanțatori

Acest cont se creditează cu:

— sumele alocate de la bugetul de stat pentru finanțarea costurilor bancare ale operațiunilor de plăți către contractori din cofinanțarea de la bugetul de stat, precum și ale operațiunilor aferente plății TVA;

— sumele rezultate din schimbul valutar al costurilor bancare recuperate;

— sumele pentru finanțarea costurilor bancare ale operațiunilor de plăți către contractori din cofinanțarea de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial de la bugetul de stat ori din bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local ori din bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii, transferate de la autoritățile de implementare PHARE și/sau de la beneficiari, precum și ale operațiunilor aferente plății TVA;

— dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile în lei aflate în cont;

și se debitează cu:

— sumele pentru finanțarea costurilor bancare ale operațiunilor de plăți către contractori din cofinanțarea de la bugetul de stat, supuse schimbului valutar pentru a fi creditate în contul în euro 264.CB de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare, precum și ale operațiunilor aferente plății TVA;

— sumele pentru finanțarea costurilor bancare ale operațiunilor de plăți către contractori din cofinanțarea de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat ori bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local ori bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii, transferate de la autoritățile de implementare PHARE și/sau de la beneficiari, precum și ale operațiunilor aferente plății TVA rămase neutilizate. Sumele rămase neutilizate la sfârșitul Programului PHARE (costuri bancare și dobânda aferentă) se returnează autorităților de implementare și/sau beneficiarilor care au alimentat anterior contul;

— virarea sumelor recuperate (costuri bancare) la bugetele din care au provenit;

— virarea sumelor rămase neutilizate la bugetul de stat în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXX.

Dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din acest cont se utilizează cu aceeași destinație (destinația sumelor care au generat-o).

**1.10.** Contul denominat în euro 264.RD de recuperare a debitelor de la beneficiari/contractori (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit)

Acest cont se creditează cu:

— sumele reprezentând debitele și/sau costurile bancare recuperate în euro (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate) de agențiile de implementare PHARE, virate în cont de debitori;

— sumele provenite din schimbul valutar cu care trebuie reîntregit subcontul 2511;

— dobânzile bonificate de societatea bancară la disponibilitățile în euro aflate în cont;

și se debitează cu:

— sumele convenite contribuției financiare a Comunității Europene (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate) din debitele recuperate de agențiile de implementare PHARE, virate în subconturile denumite în euro 2511.... de disponibil;

— sumele convenite bugetului de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial de la bugetul de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral ori parțial de la bugetul local sau bugetului instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate) din debitele recuperate în euro de agențiile de implementare PHARE, supuse schimbului valutar, sumele rezultate din schimbul valutar fiind creditate contului în lei 264.RD de recuperare a debitelor ca urmare a neregulilor;

— sumele din debitele recuperate în euro de la contractori, reprezentând costurile bancare recuperate, aferente plăților efectuate în mod necuvenit (în cazul în care aceste costuri au fost finanțate de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul local sau bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii), creditate în contul în euro 264.CB de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare;

— dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din cont reprezentând debite recuperate (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate), convenite contribuției financiare a Comunității Europene, virată periodic (lunar) în subconturile în euro 2511..... de disponibil aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE;

— dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din cont reprezentând debite recuperate (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor de cofinanțare de la bugetul de stat recuperate), convenite bugetului de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local sau bugetului instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii) tranzitate în contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor, supusă schimbului valutar și creditată contului în lei 264.RD (în scopul transferării periodice/lunare de către agențiile de implementare PHARE în contul 20.31.01.03 „Alte venituri din dobânzi” sau, după caz, în conturile aferente fiecărei surse de finanțare furnizate de autoritatea de implementare PHARE/beneficiari;

— dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din cont reprezentând debite recuperate ulterior reîntregirii conturilor în euro 2511.... cu sume de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul local sau bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate), convenite bugetului de stat, supusă schimbului valutar în vederea creditării contului în lei 264.RD (în scopul virării periodice/lunare în contul 20.31.01.03 “Alte venituri din dobânzi” sau, după caz, în conturile aferente fiecărei surse de finanțare furnizate de autoritatea de implementare PHARE/beneficiari;

— dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din cont reprezentând costuri bancare recuperate în euro, virată periodic (lunar) în contul în euro 264.CB de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare;

— sumele convenite bugetului de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local sau bugetului instituțiilor publice finanțate integral din venituri

proprii (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate) din debitele recuperate de agențiile de implementare PHARE pentru a fi virate ulterior în conturile autorităților de implementare PHARE/beneficiarilor din care au fost efectuate plățile constatate ca necuvenite.

**1.11.** Contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor de la beneficiari/contractori (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit)

Acest cont se creditează cu:

— sumele rezultate din schimbul valutar reprezentând debitele recuperate în euro (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate) de agențiile de implementare PHARE, convenite bugetului de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local sau bugetului instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, al sumelor debitate din contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor ca urmare a neregulilor;

— sumele rezultate din schimbul valutar al sumelor debitate din contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor ca urmare a neregulilor, reprezentând debitele recuperate în euro (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate) de agențiile de implementare PHARE (ulterior reîntregirii conturilor în euro 2511... cu sume de la bugetul de stat), convenite bugetului de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul local sau bugetului instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii;

— sumele alocate de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local sau bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii;

— pentru acoperirea debitelor nerecuperate/prescrise în vederea reîntregirii subconturilor și conturilor 2511;

— dobânda acumulată în contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor la sumele din debite recuperate (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate), convenite bugetului de stat, rezultată din schimbul valutar al sumelor debitate din contul în euro 264.RD (în scopul transferării periodice/lunare de către agențiile de implementare PHARE pentru programele PHARE) în contul 20.31.01.03 „Alte venituri din dobânzi”;

— dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile în lei aflate în cont;

și se debitează cu:

— sumele supuse schimbului valutar în vederea reîntregirii subcontului în euro 2511;

— sumele reprezentând debitele recuperate de agenția de implementare PHARE, convenite bugetului de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul local sau bugetului instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii (sume care provin din finanțarea bugetară a anului curent), returnate în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXX de Oficiul de Plăți și Contractare PHARE sau în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat” de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor și de Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse) sau, după caz, în conturile aferente fiecărei surse de finanțare furnizate de autoritatea de implementare/beneficiari;

— sumele reprezentând debitele recuperate de agenția de implementare PHARE, convenite bugetului de stat (sume care provin din finanțarea bugetară a anilor precedenți), virate de agenție în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice

nr. 1.199/2008 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;

— sumele reprezentând dobânzile/penalizările aferente debitelor recuperate de agențiile de implementare PHARE, cuvenite bugetului de stat, virate de agenție în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”;

— dobânda acumulată în contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor la sumele din debite recuperate (inclusiv dobânzile/penalitățile aferente sumelor recuperate), cuvenite bugetului de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul de stat, bugetului instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local sau bugetului instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, rezultată din schimbul valutar al sumelor debitate din contul în euro 264.RD, virată periodic/lunar de către agenția de implementare PHARE, contul 20.31.01.03 „Alte venituri din dobânzi” sau, după caz, în conturile aferente fiecărei surse de finanțare furnizate de autoritatea de implementare PHARE/beneficiari;

— costurile de transfer bancar ocazionate de operațiunile de debitare, reținute direct de societatea bancară;

— sumele rămase neutilizate în urma acoperirii corecțiilor financiare/debite nerecuperate pentru reîntregirea subconturilor 2511, virate în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX” (Oficiul de Plăți și Contractare PHARE) sau în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat” (Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor și de Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse).

Dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din cont se utilizează cu aceeași destinație (destinația sumelor care au generat-o).

**1.12.** Contul denominat în lei 264.yy, aferent fiecărui memorandum de finanțare PHARE în cadrul căruia se efectuează plăți în euro către contractori din sume aferente cofinanțării de la bugetul de stat.

Acest cont se creditează cu:

— sumele de la bugetul de stat reprezentând:

a) cofinanțarea contribuției financiare a Comunității Europene;

b) finanțarea diferențelor nefavorabile care apar din aplicarea cursului de schimb lei/euro practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Centrale Europene (utilizat la deschiderea creditelor bugetare de către Ministerul Economiei și Finanțelor, prin Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național),

virate din conturile 50.72 și 50.96 de disponibil din cofinanțarea de la bugetul de stat pentru programe PHARE, deschise la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București;

— sumele de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local sau bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, reprezentând cofinanțare, transferate de la autoritățile de implementare și/sau beneficiari;

— dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile aflate în aceste conturi;

și se debitează cu :

— sumele de la bugetul de stat, reprezentând:

a) cofinanțarea contribuției financiare a Comunității Europene;

b) finanțarea diferențelor nefavorabile care apar din aplicarea cursului de schimb leu/euro practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Centrale Europene (utilizat la suplimentarea bugetului agențiilor de implementare PHARE),

supuse schimbului valutar în vederea efectuării plăților către contractori, sumele rezultate din schimbul valutar fiind creditate în conturile euro 264.yy aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE;

— sumele din cofinanțarea de la bugetul de stat transferate în cont, rămase neutilizate în urma schimbului valutar, returnate în conturile 50.72 și 50.96 de disponibil din cofinanțarea de la bugetul de stat pentru derularea programelor PHARE;

— sumele de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul local sau bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, reprezentând cofinanțare, supuse schimbului valutar, transferate în conturile corespondente în euro 264.yy aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE;

— sumele de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local ori bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, reprezentând cofinanțare, transferate de la autoritățile de implementare PHARE și/sau beneficiari, rămase neutilizate, returnate autorităților de implementare PHARE și/sau beneficiarilor care au alimentat anterior contul.

Dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile aflate în aceste conturi se utilizează cu aceeași destinație (destinația sumelor care au generat-o).

**1.13.** Funcțiunea de creditare și de debitare a conturilor denumite în euro 264.yy, aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE (deschise la societatea bancară)

Aceste conturi se creditează cu:

— sumele de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul local sau bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, reprezentând cofinanțare, rezultate din schimbul valutar al sumelor din conturile corespondente în lei 264.yy, aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE ;

— dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile aflate în aceste conturi,

și se debitează cu:

— sumele de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local ori bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, reprezentând cofinanțare, plătite contractorilor.

Dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile aflate în aceste conturi se utilizează cu aceeași destinație (destinația sumelor care au generat-o).

**1.14.** Conturile analitice deschise în cadrul contului 50.96 „Disponibil din cofinanțarea de la bugetul de stat a Programului PHARE...” pentru Oficiul de Plăți și Contractare PHARE

Aceste conturi se creditează cu :

— sumele de la bugetul de stat alocate pentru:

a) cofinanțarea contribuției financiare a Comunității Europene pentru componentele programelor PHARE, pentru care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE este stabilit ca agenție de implementare PHARE;

b) finanțarea diferențelor nefavorabile care apar din aplicarea cursului de schimb leu/euro al Băncii Centrale Europene din luna în care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE efectuează plata către beneficiari/contractori sau furnizori (conform prevederilor contractuale) sau a cursului practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Centrale Europene utilizat la cererea de deschidere a creditelor bugetare, virate de Autoritatea de

Certificare și Plată (Fondul Național) din contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX”;

— sumele din cofinanțarea de la bugetul de stat rămase neutilizate în urma schimbului valutar, returnate din conturile denominate în lei 264..., deschise la o societate bancară pentru efectuarea plăților către contractori în euro, din sume aferente cofinanțării de la bugetul de stat;

și se debitează cu:

— sumele de la bugetul de stat utilizate pentru cofinanțarea contribuției financiare a Comunității Europene pentru componentele programelor PHARE, pentru care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE este stabilit ca agenție de implementare PHARE, și sumele pentru finanțarea diferențelor nefavorabile de curs de schimb valutar aferente cofinanțării Programului PHARE, virate în următoarele conturi:

— conturile în lei aferente fiecărui contractor/beneficiar al finanțării prin Programul PHARE sau în conturile furnizorilor, conform prevederilor contractuale semnate;

— contul denominat în lei 264.yy, deschis la o societate bancară, aferent Memorandumului de finanțare PHARE, pentru efectuarea plăților către contractori în euro din sume aferente cofinanțării de la bugetul de stat;

— sumele de cofinanțare de la bugetul de stat și sumele pentru finanțarea diferențelor nefavorabile de curs de schimb valutar aferente cofinanțării Programului PHARE, neutilizate, care provin din finanțarea bugetară a anului curent, virate la încheierea Memorandumului de finanțare PHARE în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX”.

La sfârșitul exercițiului bugetar, sumele neconsumate din disponibilul din cofinanțare de la bugetul de stat a programelor PHARE se reportează în anul următor, urmând a fi utilizate cu aceeași destinație.

**1.15.** Conturile analitice deschise în cadrul contului 50.96 „Disponibil din cofinanțarea de la bugetul de stat a Programului PHARE... pentru Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse”

Aceste conturi se creditează cu :

— sumele de la bugetul de stat alocate pentru:

a) cofinanțarea contribuției financiare a Comunității Europene pentru componentele programelor PHARE pentru care Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse este stabilit ca agenție de implementare PHARE;

b) finanțarea diferențelor nefavorabile care apar din aplicarea cursului de schimb leu/euro al Băncii Centrale Europene din luna în care Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse efectuează plata către beneficiari/contractori sau furnizori (conform prevederilor contractuale) sau a cursului practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Centrale Europene utilizat la cererea de suplimentare a bugetului efectuată de Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse;

c) finanțarea costurilor bancare aferente cofinanțării de la bugetul de stat — asigurată de la poziția bugetară „Fondul Național de Preaderare”,

virate de Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse din contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”;

— sumele din cofinanțarea de la bugetul de stat rămase neutilizate în urma schimbului valutar, returnate din conturile denominate în lei 264..., deschise la o societate bancară pentru efectuarea plăților către contractori în euro, din sume aferente cofinanțării de la bugetul de stat;

și se debitează cu:

— sumele de la bugetul de stat utilizate pentru cofinanțarea contribuției financiare a Comunității Europene pentru componentele programelor PHARE pentru care Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse este stabilit ca agenție de implementare PHARE, și sumele pentru finanțarea diferențelor

nefavorabile de curs de schimb valutar aferente cofinanțării programului PHARE, virate în următoarele conturi:

— conturile în lei aferente fiecărui contractor/beneficiar al finanțării prin Programul PHARE sau în conturile furnizorilor, conform prevederilor contractelor semnate;

— contul denominat în lei 264.yy, deschis la o societate bancară, aferent Memorandumului de finanțare PHARE, pentru efectuarea plăților către contractori în euro din sume aferente cofinanțării de la bugetul de stat;

— sumele pentru finanțarea costurilor bancare aferente cofinanțării de la bugetul de stat — poziția bugetară „Fondul Național de Preaderare” —, virate în contul în lei 264.CB (al agenției de implementare PHARE) de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare;

— sumele de cofinanțare de la bugetul de stat și sumele pentru finanțarea diferențelor nefavorabile de curs de schimb valutar aferente cofinanțării Programului PHARE, neutilizate, care provin din finanțarea bugetară a anului curent, virate la încheierea Memorandumului de finanțare PHARE în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat” (al Ministerului Muncii, Familiei și Egalității de Șanse).

La sfârșitul exercițiului bugetar, sumele neconsumate din disponibilul din cofinanțare de la bugetul de stat a programelor PHARE pentru Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse se reportează în anul următor, urmând a fi utilizate cu aceeași destinație.

## **2. Transferul sumelor de cofinanțare a Programului PHARE de la bugetul de stat la agențiile de implementare PHARE**

Conform prevederilor memorandumurilor de finanțare PHARE și ale art. 5 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999, cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comunitatea Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora, aprobată prin Legea nr. 22/2000, cu modificările și completările ulterioare, în bugetul de stat sunt prevăzute sume reprezentând cofinanțarea Programului PHARE. Aceste sume se prevăd în bugetele ordonatorilor de credite pentru agențiile/autoritățile de implementare PHARE sau în bugetul Ministerului Economiei și Finanțelor „Acțiuni generale”, într-o poziție globală „Fondul Național de Preaderare”.

**2.1.** Stabilirea procedurii privind efectuarea transferului sumelor de cofinanțare de la bugetul de stat pentru componentele de coeziune economică și socială ale Programului PHARE, gestionate de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, în calitate de agenție de implementare PHARE.

Pentru ca Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor să poată beneficia de fondurile de la bugetul de stat, prevăzute în bugetul Ministerului Economiei și Finanțelor „Acțiuni generale”, la poziția globală „Fondul Național de Preaderare”, destinate cofinanțării proiectelor în cadrul Programului PHARE, componentele de coeziune economică și socială, se stabilește următoarea procedură:

### **Suplimentarea bugetului Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor**

**2.1.1.** Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, în calitate de agenție de implementare PHARE, pentru componentele de coeziune economică și socială și PHARE CBC, își stabilește temeinic și fundamentat necesitățile trimestriale de cofinanțare de la bugetul de stat pentru aceste programe, pe baza Prognozei fluxului de numerar, conform anexei nr. 2 la prezentele instrucțiuni, determinată pe baza contractelor semnate, precum și a contractelor planificate a fi semnate în cursul trimestrului următor, și întocmește o notă de fundamentare, conform anexei nr. 1 la prezentele instrucțiuni.



Nota de fundamentare, însoțită de Prognoza fluxului de numerar, se înaintează pentru a fi semnată de către ordonatorul principal de credite sau de persoana delegată. Valoarea în lei solicitată se obține pornindu-se de la sumele în euro previzionate la plată în trimestrul următor din cofinanțarea de la bugetul de stat, la care se aplică cursul de schimb leu/euro al Băncii Centrale Europene, valabil în penultima zi lucrătoare a lunii anterioare celei în care se efectuează cererea de suplimentare a bugetului Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, la care se adaugă procentul destinat finanțării diferențelor nefavorabile care apar din aplicarea cursului de schimb leu/euro al Băncii Centrale Europene/Băncii Naționale a României/(după caz) din luna în care Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor efectuează plata către beneficiari/contractori sau furnizori (conform prevederilor contractuale) sau a cursului utilizat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Centrale Europene/Băncii Naționale a României (după caz), utilizat la cererea de suplimentare a bugetului Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, precum și a costurilor bancare aferente cofinanțării de la bugetul de stat — poziția bugetară „Fondul Național de Preaderare”.

**2.1.2.** Pe baza notei de fundamentare menționate la pct. 2.1.1 Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor întocmește cererea de suplimentare a bugetului propriu, care se supune controlului financiar preventiv propriu al Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor și este semnată de ordonatorul principal de credite sau de persoana delegată. Această cerere, însoțită de Nota de fundamentare și de Prognoza fluxului de numerar, se transmite Ministerului Economiei și Finanțelor, respectiv Direcției generale de programare bugetară, până la data de 15 a lunii anterioare trimestrului pentru care se solicită sumele, în vederea suplimentării bugetului propriu cu sumele necesare cofinanțării de la bugetul de stat a costurilor eligibile în cadrul Programului PHARE, componentele de coeziune economică și socială.

**2.1.3.** Pe baza acestei solicitări, Direcția generală de programare bugetară întocmește documentația necesară pe care, cu avizul Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național), o supune spre aprobare conducerii Ministerului Economiei și Finanțelor, respectiv secretarului de stat coordonator al Direcției generale de programare bugetară.

**2.1.4.** În baza documentației întocmite de Direcția generală de programare bugetară, Direcția generală de metodologie contabilă instituții publice operează modificările aprobate în bugetul Ministerului Economiei și Finanțelor „Acțiuni generale”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, subcapitolul 54.01.04 „Fondul Național de Preaderare”, articolul 55.01 „Transferuri interne”, alineatul 55.01.14 „Fondul Național de Preaderare”, și în bugetul Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, la capitolul 80.01 „Acțiuni generale economice, comerciale și de muncă”, subcapitolul 80.01.01 „Acțiuni generale economice și comerciale”, paragraful 80.01.01.10 „Programe de dezvoltare regională și socială”, articolul 55.01 „Transferuri interne”, alineatul 55.01.08 „Programe PHARE și alte programe cu finanțare nerambursabilă”.

**Deschiderea creditelor bugetare de către Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor pentru fondurile de cofinanțare**

**2.1.5.** După introducerea modificărilor în bugetul propriu, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor transmite lunar Ministerului Economiei și Finanțelor, până la data de 25 a lunii curente, cererea de deschidere de credite bugetare necesare cofinanțării de la bugetul de stat a costurilor eligibile

ale programului PHARE, componentele de coeziune economică și socială sau PHARE CBC, pentru luna următoare, în baza Prognozei fluxului de numerar pentru luna următoare, cu încadrarea în limitele alocațiilor bugetare anuale/trimestriale pentru anul curent. De asemenea, pentru fundamentarea cererii de deschidere de credite bugetare, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor întocmește nota justificativă, prin care se stabilesc pentru luna următoare, temeinic și fundamentat, necesitățile de cofinanțare de la bugetul de stat, semnată de ordonatorul de credite sau de persoana delegată. Cererea de deschidere de credite bugetare se înaintează pentru viză controlului financiar preventiv. Valoarea în lei solicitată se obține pornindu-se de la sumele în euro previzionate la plată în luna următoare din cofinanțarea de la bugetul de stat, la care se aplică cursul de schimb utilizat la cererea de suplimentare a bugetului propriu, la care se adaugă procentul destinat finanțării diferențelor nefavorabile care apar din aplicarea cursului de schimb leu/euro al Băncii Centrale Europene/Băncii Naționale a României (după caz) din luna în care Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor efectuează plata către beneficiari/contractori sau furnizori (conform prevederilor contractuale) sau a cursului utilizat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Centrale Europene/Băncii Naționale a României (după caz), utilizat la cererea de suplimentare a bugetului a Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, precum și a costurilor bancare aferente cofinanțării de la bugetul de stat — poziția bugetară „Fondul Național de Preaderare”.

**2.1.6.** Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor transmite Ministerului Economiei și Finanțelor cererea de deschidere de credite bugetare și documentele de fundamentare precizate la pct. 2.1.5, însoțite de o adresă de înaintare semnată de persoanele autorizate.

**2.1.7.** La solicitarea Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor și în limita sumelor suplimentate, potrivit pct. 2.1.1—2.1.4, Direcția generală de programare bugetară avizează lunar deschiderea creditelor bugetare aferente sumelor de cofinanțare din bugetul de stat, iar Direcția generală trezorerie și contabilitate publică deschide creditele bugetare din cererea pentru deschiderea de credite, până la data de 10 a lunii pentru care se solicită deschiderea creditelor.

**2.1.8.** După deschiderea creditelor bugetare, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor poate efectua cheltuieli de cofinanțare de la bugetul de stat pentru finanțarea costurilor eligibile ale Programului PHARE, componentele de coeziune economică și socială sau PHARE CBC, din contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”.

**2.1.9.** În baza documentelor descrise anterior, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor întocmește ordonanțarea de plată, semnată de ordonatorul de credite sau de persoana delegată și vizată de controlorii financiari preventivi, și ordinele de plată prin care se virează, în limita creditelor bugetare deschise, din contul 23.80.01.55.xx, sumele ce reprezintă cofinanțarea de la bugetul de stat, în subconturile 50.72 de disponibil aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE pentru care Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor este stabilit ca agenție de implementare PHARE, deschise pe numele Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

**2.1.10.** Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București pune la dispoziția Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor extrasele de cont care confirmă alimentarea conturilor analitice deschise în cadrul subconturilor

50.72, în prima zi lucrătoare următoare datei creditării acestor subconturi.

Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor utilizează procedura de deschidere a creditelor bugetare descrisă la pct. 2.1.5—2.1.10 și pentru utilizarea sumelor de cofinanțare de la bugetul de stat a Programului PHARE, alocate direct în bugetul Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, ca ordonator principal de credite.

**2.2.** Stabilirea procedurii privind efectuarea transferului sumelor de cofinanțare de la bugetul de stat pentru componente ale Programului PHARE, gestionate de Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE.

Sumele de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea componentelor Programului PHARE, gestionate de Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE, se prevăd și se alocă în bugetele ordonatorilor principali de credite, reprezentând instituții publice stabilite prin memorandumurile de finanțare PHARE ca autorități de implementare a proiectelor PHARE.

La solicitarea autorităților de implementare a proiectelor PHARE și numai cu acordul Ministerului Economiei și Finanțelor, sumele de la bugetul de stat necesare cofinanțării componentelor Programului PHARE, gestionate de Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE, pot fi prevăzute în bugetul Ministerului Economiei și Finanțelor „Acțiuni generale”, la poziția globală „Fondul Național de Preaderare”.

Pentru ca Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE, să poată beneficia de fondurile de la bugetul de stat destinate cofinanțării proiectelor în cadrul Programului PHARE, prevăzute în bugetul Ministerului Economiei și Finanțelor „Acțiuni generale”, la poziția globală „Fondul Național de Preaderare”, se stabilește următoarea procedură:

**Deschiderea de către Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) a creditelor bugetare necesare din fondurile de cofinanțare, pentru componente ale Programului PHARE gestionate de Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE**

**2.2.1.** Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE, își stabilește temeinic și fundamentat necesitățile trimestriale de cofinanțare de la bugetul de stat a Programului PHARE (pentru componentele pentru care sumele de cofinanțare sunt prevăzute în bugetul Ministerului Economiei și Finanțelor „Acțiuni generale”, la poziția globală „Fondul Național de Preaderare”), pe baza Prognozei fluxului de numerar determinat ca urmare a contractelor semnate, precum și a contractelor planificate a fi semnate în cursul trimestrului următor și prezintă în acest sens responsabilului național cu autorizarea finanțării PHARE și Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) o notă justificativă însoțită de Prognoza fluxului de numerar cuprinsă în anexa nr. 2 la prezentele instrucțiuni, în a doua decadă a lunii anterioare celei pentru care se solicită sumele. Nota justificativă se supune controlului financiar preventiv propriu.

**2.2.2.** Pe baza documentelor justificative primite de la Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) întocmește cererea de deschidere de credite bugetare, necesare cofinanțării de la bugetul de stat a costurilor eligibile ale Programului PHARE, cu încadrarea în limitele alocațiilor bugetare anuale/trimestriale pentru anul curent, aprobate pentru sumele de cofinanțare, însoțită de Nota de fundamentare prin care se stabilesc pentru luna următoare, temeinic și fundamentat, necesitățile de cofinanțare de la bugetul de stat, necesități bazate pe Prognoza privind fluxul de numerar,

aferele fiecărui memorandum de finanțare PHARE, și pe previziuni privind evoluția cursului leu/euro al societății bancare, ținând cont de soldul conturilor în lei 50.96 ale Oficiului de Plăți și Contractare PHARE. Cererea pentru deschiderea de credite bugetare, însoțită de Nota de fundamentare, se supune vizei de control financiar preventiv și se prezintă spre aprobare, până la data de 25 a lunii curente, responsabilului național cu autorizarea finanțării PHARE — ordonator principal de credite pentru finanțarea din poziția bugetară „Fondul Național de Preaderare”.

**2.2.3.** În baza cererii pentru deschiderea de credite bugetare, aprobată de ordonatorul principal de credite, Direcția generală de trezorerie și contabilitate publică efectuează deschiderea creditelor bugetare aferente cofinanțării prevăzute la capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, subcapitolul 54.01.04 „Fondul Național de Preaderare”, articolul 55.01 „Transferuri interne”, alineatul 55.01.14 „Fondul Național de Preaderare”, conform metodologiei în vigoare, până la data de întâi a lunii pentru care se solicită deschiderea creditelor.

**Transferul la Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE, a sumelor de cofinanțare de la bugetul de stat**

**2.2.4.** În baza sumelor solicitate la deschiderea creditelor bugetare, prevăzută la pct. 2.2.2 Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) întocmește și transmite o notă de lichidare semnată de responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE, însoțită de ordonanțarea de plată în baza căreia Direcția generală trezorerie și contabilitate publică emite ordinul de plată pentru transferul, din contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX, al sumelor ce reprezintă cofinanțarea de la bugetul de stat, în conturile analitice deschise în cadrul contului 50.96, conturi deschise pe numele Ministerului Economiei și Finanțelor — Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, la „Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București”. Ordonanțarea acestor plăți se efectuează cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

**2.2.5.** Direcția generală de trezorerie și contabilitate publică întocmește ordinul de plată și îl decontează în prima zi lucrătoare următoare datei la care a primit nota de lichidare și ordonanțarea de plată specificate la pct. 2.4.

**2.2.6.** Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București pune la dispoziția Oficiului de Plăți și Contractare PHARE extrasele de cont care confirmă alimentarea conturilor analitice deschise în cadrul contului 50.96, în prima zi lucrătoare următoare datei creditării acestor subconturi.

**3. Transferul fondurilor comunitare de la Ministerul Economiei și Finanțelor (Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) la agențiile de implementare PHARE**

Ca urmare a cererilor de fonduri comunitare primite de la agențiile de implementare PHARE în cadrul fiecărui memorandum de finanțare PHARE și a sumelor transferate Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) de către Comisia Europeană, responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE și Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor asigură transferul sumelor în euro reprezentând contribuția financiară a Comunității Europene, din conturile denominate în euro 2511 de disponibil, aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE, în subconturile denominate în euro 2511 de disponibil din contribuția financiară a Comunității Europene, aferente fiecărui subprogram și agenții de implementare PHARE, stabilită prin memorandumurile de finanțare PHARE, în condițiile și la termenele stabilite prin memorandumurile de finanțare și prin acordurile de finanțare pentru implementarea proiectelor. Ordonanțarea transferurilor de fonduri comunitare de la

Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) la agențiile de implementare PHARE se efectuează de către responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

#### **4. Efectuarea de către agențiile de implementare PHARE a plăților către contractori din sumele de cofinanțare de la bugetul de stat și din fondurile comunitare**

**4.1. Efectuarea de către agențiile de implementare PHARE a plăților în euro către contractori din fondurile comunitare**

În cadrul memorandumurilor de finanțare PHARE, plățile din fonduri comunitare către contractori se efectuează, ca regulă generală, în euro.

Pe baza sumelor din fonduri comunitare autorizate la plată și a extraselor de cont care atestă disponibilul în subconturile în euro 2511 de disponibil din contribuția financiară a Comunității Europene, aferente fiecărui subprogram, agenția de implementare PHARE, stabilită prin Memorandumul de finanțare PHARE, întocmește ordinele de plată sau, după caz, dispozițiile de plată externă a sumelor în euro — din fondurile comunitare PHARE — către contractori. Ordonanțarea acestor plăți se semnează de către responsabilul cu autorizarea Programului PHARE („Program Authorizing Officer”) sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

**4.2. Efectuarea de către agențiile de implementare PHARE a plăților în lei către contractori din fondurile comunitare**

Plățile către contractori din contribuția financiară a Comunității Europene se pot efectua, prin excepție, în lei, în cazurile stabilite prin procedurile agențiilor de implementare PHARE. În aceste cazuri se aplică următoarea procedură:

**4.2.1.** Pe baza sumelor în lei din fonduri comunitare autorizate la plată, a extraselor de cont care atestă disponibilul în subconturile 2511 de disponibil din contribuția financiară a Comunității Europene, aferente fiecărui subprogram, și a cursului de schimb euro/leu, comunicat de societatea bancară, agenția de implementare PHARE stabilește sumele în euro din fondurile comunitare PHARE, necesare pentru efectuarea plăților în lei către contractori, pregătește și transmite societății bancare ordinele de schimb valutar, care cuprind instrucțiunile de alimentare a subconturilor în lei 2511 ale agenției de implementare PHARE cu sumele rezultate din schimbul valutar, debitate din subconturile în euro 2511, și ordinele de plată pentru virarea sumelor în lei în conturile contractorilor, deschise la bănci comerciale, sau, în situația în care contractorii au calitatea de instituții publice, în conturile acestora deschise la unitățile Trezoreriei Statului. Ordonanțarea acestor plăți se semnează de către responsabilul cu autorizarea Programului PHARE („Program Authorizing Officer”) sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

**4.2.2.** Societatea bancară efectuează schimbul valutar și debitarea contului în lei 2511... ale agenției de implementare PHARE, specificate la pct. 4.2.1, în ziua primirii ordinului de schimb valutar și a ordinului de plată.

Începând cu memorandumurile de finanțare PHARE 2004, agențiile de implementare PHARE înregistrează și în euro plățile efectuate în lei către beneficiari/contractori, utilizând cursul de schimb euro/leu al Băncii Centrale Europene din penultima zi lucrătoare la Comisia Europeană a lunii precedente celei în care s-au efectuat plățile.

**4.3. Efectuarea de către agențiile de implementare PHARE a plăților către contractori din sumele de cofinanțare de la bugetul de stat**

**4.3.1.** Pe baza extraselor conturilor analitice deschise în cadrul contului 50.72 și, respectiv, 50.96 (de disponibil aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE pentru care Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, respectiv

Oficiul de Plăți și Contractare PHARE sunt stabilite ca agenții de implementare PHARE și pentru care sumele de cofinanțare de la bugetul de stat sunt prevăzute în bugetul Ministerului Economiei și Finanțelor „Acțiuni generale”, la poziția globală — „Fondul Național de Preaderare”) și pe baza sumelor în euro — care urmează să fie plătite din cofinanțarea de la bugetul de stat — din facturile (cererile de plată ale beneficiarilor/contractorilor) autorizate la plată, agenția de implementare PHARE întocmește următoarele documente:

— ordonanțarea de plată, supusă vizei de control financiar preventiv și semnată de ordonatorul de credite sau de persoana delegată;

— ordinele de plată prin care se virează sumele în lei reprezentând cofinanțarea de la bugetul de stat din conturile analitice deschise în cadrul contului 50.72 și, respectiv, 50.96, în conturile în lei ale beneficiarilor/contractorilor, deschise la bănci comerciale, sau, în situația în care contractorii au calitatea de instituții publice, în conturile acestora deschise la unitățile Trezoreriei Statului, aferente contractelor finanțate prin Programul PHARE, ori ale furnizorilor acestora, conform prevederilor contractuale. Sumele înscrise în ordinele de plată se determină prin calcularea sumelor în lei necesare pentru finanțarea contravalorii sumelor în euro, care trebuie transferate contractorilor/beneficiarilor sau furnizorilor, conform prevederilor contractuale. Valoarea în lei se obține pornindu-se de la sumele în euro autorizate la plată din cofinanțarea de la bugetul de stat, la care se aplică:

— în cazul contractelor de grant, precum și în cazul contractelor pentru care s-au emis certificatele de scutire TVA: cursul de schimb leu/euro al Băncii Centrale Europene, valabil în penultima zi lucrătoare a lunii anterioare celei în care se efectuează plata;

— în cazul contractelor de infrastructură, achiziții și servicii: cursul de schimb leu/euro al Băncii Naționale a României, valabil la data exigibilității TVA, înscris în facturi.

Diferențele de curs intervenite între cursul de schimb utilizat la plată și cursul Băncii Centrale Europene/Băncii Naționale a României la care se efectuează raportarea vor fi evidențiate corespunzător în contabilitatea plătitorului și, după caz, a beneficiarului.

În faza de lichidare, la verificarea existenței angajamentelor, agențiile de implementare PHARE determină/verifică realitatea sumei datorate, verifică condițiile de exigibilitate ale angajamentului legal pe baza documentelor justificative și acordă „Bun de plată” pentru care semnează persoana autorizată din cadrul direcțiilor de specialitate din cadrul agenției de implementare PHARE.

Ordinele de plată, întocmite și semnate de persoanele împuternicite, se depun de către agenția de implementare PHARE la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

**4.3.2.** În cazul plăților efectuate către contractori în euro, din sumele aferente cofinanțării de la bugetul de stat, în locul procedurii descrise la pct. 4.3.1 se aplică prevederile cuprinse la subpct. 4.3.2.1—4.3.2.5.

**4.3.2.1.** Pe baza extraselor conturilor analitice deschise în cadrul contului 50.72 și, respectiv, 50.96, agenția de implementare PHARE întocmește ordinul/ordinele de plată, semnat/semnate de persoanele împuternicite, prin care se virează, în contul în lei 264.yy, deschis la societatea bancară, sumele în lei reprezentând cofinanțarea de la bugetul de stat, care urmează să fie plătite în euro contractorilor ulterior efectuării schimbului valutar. Sumele înscrise în ordinele de plată sunt cele pentru care a fost efectuată deschiderea de credite bugetare descrisă la pct. 2.1.5—2.1.7, respectiv pct. 2.2.1—2.2.3, ținându-se seama și de soldul contului în lei 264.yy. Ordonanțarea acestei plăți se semnează de ordonatorul

de credite sau de persoana delegată și este supusă atât vizei de control financiar preventiv propriu, cât și vizei de control financiar preventiv delegat.

**4.3.2.2.** În termen de două zile lucrătoare de la data la care societatea bancară a emis extrasele de cont care atestă alimentarea contului în lei 264.yy, agenția de implementare PHARE întocmește și depune la societatea bancară ordinele de cumpărare de valută la vedere, care cuprind instrucțiunile de alimentare a contului în euro 264.yy cu sumele în euro din cofinanțarea de la bugetul de stat, necesare efectuării plăților către contractori, cu data valutei în ziua depunerii ordinului de cumpărare de valută. Ordinul de cumpărare de valută se supune controlului financiar preventiv.

**4.3.2.3.** Pe baza extrasului de cont care atestă alimentarea contului de disponibil în euro 264.yy deschis la societatea bancară, agenția de implementare PHARE întocmește următoarele documente prevăzute la pct. 4.3.1: Ordonanțarea de plată (semnată conform procedurii descrise) și Dispoziția de plată externă. Valoarea în euro înscrisă în Dispoziția de plată externă trebuie să fie aceeași cu sumele în euro autorizate la plată din cofinanțarea de la bugetul de stat. De asemenea, pe Dispoziția de plată externă agenția de implementare PHARE introduce instrucțiunea conform căreia societatea bancară reține costurile bancare aferente transferului sumelor în euro din contul în euro 264.CB sau din alt cont al agenției de implementare PHARE, deschis la societatea bancară, alimentat din alte surse decât bugetul de stat. În cazul Oficiului de Plăți și Contractare PHARE, pentru care costurile bancare se suportă de la bugetul de stat, aceste sume se alocă în bugetul Ministerului Economiei și Finanțelor — „Acțiuni generale”, în poziția globală „Fondul Național de Preaderare (la propunerea Oficiului de Plăți și Contractare PHARE), conform procedurilor de programare bugetară, alimentarea contului în lei 264.CB efectuându-se în urma aplicării unei proceduri de deschidere de credite similare celei descrise la pct. 2.1.5—2.1.7, respectiv la pct. 2.2.1—2.2.3.

**4.3.2.4.** Agenția de implementare PHARE depune la societatea bancară Dispoziția de plată externă, întocmită și semnată de persoanele împuternicite.

**4.3.2.5.** Societatea bancară pune la dispoziția agenției de implementare PHARE extrasele de cont care confirmă efectuarea plăților către contractori, în prima zi lucrătoare următoare datei debitării contului.

**4.3.3.** Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București pune la dispoziția agenției de implementare PHARE extrasele de cont, care confirmă efectuarea plăților către beneficiari/contractori, în prima zi lucrătoare următoare datei debitării conturilor.

**4.3.4.** Pentru fondurile aferente contribuției financiare a Comunității Europene, concomitent cu operațiunile menționate la pct. 4.3.1—4.3.3, pe baza sumelor din fonduri comunitare autorizate la plată și a extraselor de cont care atestă disponibilul în subconturile denumite în euro 2511, aferente fiecărui subprogram PHARE, agenția de implementare PHARE întocmește și dispozițiile de plată a sumelor în euro — din fondurile comunitare PHARE — către contractori/beneficiari, conform regulilor stabilite la pct. 4.1.

**4.3.5.** În cazul cofinanțării mixte, ca regulă generală, agenția de implementare PHARE asigură transmiterea concomitentă a ordinelor de plată și, respectiv, a dispozițiilor de plată specificate la pct. 4.3.1, 4.3.2 și 4.3.4 la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București și, respectiv, la societatea bancară.

În cazul în care sumele de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local sau bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, reprezentând cofinanțarea componentelor

Programului PHARE, gestionate de Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, se alocă în bugetele ordonatorilor de credite ca autorități de implementare a proiectelor și/sau beneficiari, plățile către contractori/beneficiari putând fi efectuate de către aceste autorități, în special în cadrul contractelor cu finanțare mixtă, sau de către agențiile de implementare PHARE, conform procedurilor/acordurilor stabilite cu autoritățile de implementare și/sau beneficiarii. În cazul în care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE efectuează plățile către contractori din ambele surse de finanțare, autoritățile de implementare și/sau beneficiarii asigură în prealabil transferul sumelor de la bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral ori parțial din bugetul de stat, bugetul instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul local sau bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, reprezentând cofinanțarea Programului PHARE, în contul denominat în lei 264.yy, aferent Memorandumului de finanțare PHARE, al Oficiului de Plăți și Contractare PHARE, precum și transferul sumelor necesare finanțării costurilor bancare ocazionate de plățile sumelor de cofinanțare către contractori în contul denominat în lei 264.CB de disponibil al Oficiului de Plăți și Contractare PHARE. Oficiul de Plăți și Contractare PHARE efectuează schimbul valutar și plățile în euro către contractori conform procedurii descrise la pct. 4.3.2.2—4.3.2.5.

**4.4.** Efectuarea de către Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) a plăților către Comisia Europeană din fondurile comunitare alocate achitării contribuției României pentru participarea la programele comunitare

Ca regulă generală, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) transferă agențiilor de implementare PHARE sumele din contribuția financiară a Comunității Europene, aferente memorandumurilor de finanțare PHARE, pentru ca agențiile de implementare PHARE să efectueze plăți către contractori/beneficiari.

Prin excepție, în cazul sumelor alocate prin memorandumurile de finanțare PHARE în scopul achitării contribuției României pentru participarea la programe comunitare, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) efectuează direct plăți în euro din fonduri comunitare către direcțiile de specialitate ale Comisiei Europene, responsabile de implementarea programelor comunitare.

Ca urmare a primirii cererii de fonduri din partea direcției de specialitate a Comisiei Europene, Autoritatea de Certificare și Plată din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor are obligația:

— verificării sumelor solicitate cu cele alocate prin Memorandumul de finanțare (și fișa de proiect) PHARE;

— stabilirii sumei ce urmează să fie plătită de Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) din fonduri PHARE și a sumei ce urmează să fie plătită de instituția națională responsabilă de implementarea programului comunitar din sume alocate de la bugetul de stat ;

— efectuării plății sumei stabilite din fonduri PHARE către direcția de specialitate a Comisiei Europene, conform regulilor și termenelor stabilite prin memorandumurile de înțelegere încheiate între România și Uniunea Europeană și prin cererile de fonduri;

— informării instituției naționale responsabile de implementarea programului comunitar cu privire la sumele stabilite din cele două surse de finanțare și la plata efectuată din fonduri PHARE.

Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) efectuează plata sumei stabilite din fonduri PHARE a contribuției naționale pentru participarea la programele comunitare prin Dispoziție de plată externă, din contul în euro 2511, aferent Memorandumului de finanțare PHARE. Ordonanțarea acestei

plăți se semnează de ordonatorul de credite sau de persoana delegată și este supusă vizei de control financiar preventiv.

Instituția națională responsabilă de implementarea programului comunitar are, la rândul său, obligația:

— asigurării alocării sumelor de la bugetul de stat necesare achitării contribuției naționale pentru participarea la programele comunitare;

— informării prompte a Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor privind plățile efectuate.

**4.5.** Finanțarea diferențelor nefavorabile de curs de schimb rezultate ca urmare a efectuării de către agențiile de implementare PHARE a plăților în lei către beneficiari/contractori din contribuția financiară a Comunității Europene

Ca urmare a efectuării plăților în lei către beneficiari/contractori din contribuția financiară a Comunității Europene, se înregistrează diferențe de curs de schimb nefavorabile/favorabile din cauza diferențelor dintre cursul de schimb euro/leu utilizat de societatea bancară cu ocazia schimbului valutar prevăzut la pct. 4.2.1, necesar efectuării plăților în lei către beneficiari/contractori, și cursul de schimb euro/leu al Băncii Centrale Europene din penultima zi lucrătoare la Comisia Europeană a lunii care precedă luna în care s-a efectuat plata către beneficiar/contractor.

Diferențele nefavorabile se regularizează lunar cu diferențele favorabile, în evidențele agențiilor de implementare PHARE.

Agențiile de implementare PHARE au obligația înregistrării și raportării la Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) a diferențelor favorabile/nefavorabile înregistrate.

În scopul finanțării soldului net al diferențelor nefavorabile la finalizarea Memorandumului de finanțare, se aplică următoarele proceduri:

**4.5.1.** Reîntregirea subconturilor în euro 2511 ale componentelor PHARE pentru care Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor este stabilit agenție de implementare PHARE

Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor are obligația creditării subconturilor în euro 2511 ale memorandumurilor de finanțare pentru care este agenție de implementare PHARE, cu sume necesare finanțării diferențelor nefavorabile de curs valutar, înregistrate conform prevederilor primelor două alineate ale pct. 4.5. Aceste diferențe nefavorabile se finanțează cu sume de la bugetul de stat, alocate în bugetul Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor.

Pentru reîntregirea subconturilor în euro 2511 de disponibil al componentelor PHARE, pentru care este desemnat agenție de implementare, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor aplică o procedură similară celei de finanțare a pierderilor, ca urmare a punerii în aplicare a deciziilor Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și a pierderilor ca urmare a debitelor nerecuperate/prescrise, descrisă la pct. 6.1.

**4.5.2.** Reîntregirea conturilor în euro 2511 ale memorandumurilor de finanțare PHARE cu diferențele nefavorabile aferente componentelor PHARE, pentru care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE este stabilit agenție de implementare PHARE

Oficiul de Plăți și Contractare PHARE are obligația creditării contului în euro 2511 al Memorandumului de finanțare cu diferențele nefavorabile din curs valutar înregistrate conform prevederilor primelor două alineate ale pct. 4.5, pe componentele pentru care este agenție de implementare PHARE. Aceste diferențe nefavorabile se finanțează cu sume de la bugetul de stat, alocate Ministerului Economiei și Finanțelor la poziția „Transferuri aferente Fondului Național de Preaderare”, la propunerea Oficiului de Plăți și Contractare PHARE, transmisă Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național). Pentru reîntregirea conturilor în euro 2511 de

disponibil ale memorandumurilor de finanțare cu diferențele nefavorabile aferente componentelor PHARE, pentru care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE este agenție de implementare PHARE, Ministerul Economiei și Finanțelor aplică o procedură similară celei de finanțare a pierderilor, ca urmare a punerii în aplicare a deciziilor Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și a pierderilor ca urmare a debitelor nerecuperate/prescrise, descrisă la pct. 6.2.

**4.5.3.** Regularizarea cu bugetul de stat a soldului net pozitiv al diferențelor favorabile de curs de schimb

Diferențele favorabile din curs valutar, înregistrate conform prevederilor primelor două alineate ale pct. 4.5, se debitează din subconturile în euro 2511 ale agențiilor de implementare PHARE și se fac venit la bugetul de stat. În acest scop, se aplică următoarea procedură:

**4.5.3.1.** Agențiile de implementare PHARE au obligația de a determina sumele în euro reprezentând diferențele favorabile de curs valutar, convenite bugetului de stat, de a întocmi și a transmite societății bancare dispoziția de schimb valutar al sumelor astfel determinate, cu care societatea bancară debitează subcontul în euro 2511 și creditează subcontul în lei 2511 de disponibil al componentei PHARE pentru care s-au înregistrat diferențele favorabile. Dispoziția de schimb valutar se supune vizei de control preventiv.

**4.5.3.2.** În termen de 3 zile lucrătoare de la data creditării contului în lei 2511, prevăzută la pct. 4.5.3.1, agenția de implementare PHARE întocmește și transmite societății bancare ordinul de plată în baza căruia sumele rezultate din schimbul valutar se debitează din subcontul în lei 2511 de disponibil al componentei PHARE pentru care s-au înregistrat diferențele favorabile și se creditează în contul nr. 20.36.01.50 „Alte venituri”. Pe ordinul de plată agenția de implementare PHARE introduce instrucțiunea de reținere directă de către societatea bancară a costurilor bancare ocazionate de operațiunea de transfer.

Ordonanțarea operațiunii de plată la bugetul de stat se semnează de către responsabilul cu autorizarea Programului PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

**4.6.** Pentru sumele reprezentând TVA achitată de către beneficiarii contractelor de grant din fonduri nerambursabile și din cofinanțarea de la bugetul de stat — poziția bugetară „Fondul Național de Preaderare”, agențiile de implementare PHARE vor efectua plata către aceștia în lei, la nivelul sumelor efectiv plătite de beneficiari și înscrise în solicitările de plată ale acestora.

**5. Recuperarea debitelor și a dobânzilor/penalităților aferente acestora și a costurilor bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit din contribuția financiară a Comunității Europene și din cofinanțarea de la bugetul de stat**

Agențiile de implementare PHARE au obligația recuperării oricăror sume plătite în mod necuvenit — ca urmare a neregulilor sau neglijenței — din contribuția financiară a Comunității Europene și din cofinanțarea de la bugetul de stat, precum și obligația recuperării costurilor bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit din contribuția financiară a Comunității Europene și din cofinanțarea de la bugetul de stat.

Recuperarea sumelor plătite necuvenit (inclusiv a dobânzilor/penalităților și a costurilor bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit) din contribuția financiară a Comunității Europene și din cofinanțarea de la bugetul de stat se face prin deducerea acestor sume din plata/plățile următoare datorată/datorate beneficiarilor/contractorilor, iar dacă această deducere nu este posibilă, prin returnarea acestor sume de către beneficiari/contractori.

Costurile bancare ocazionate de plata și returnarea sumelor plătite necuvenit se suportă de către beneficiari/contractori, dacă plata necuvenită s-a efectuat ca urmare a unei nereguli imputabile acestora, respectiv de către agenția de implementare PHARE sau de către debitorii stabiliți ai acesteia, dacă plata necuvenită nu poate fi imputată beneficiarilor/contractorilor. Agenția de implementare PHARE trebuie să prevadă în bugetul propriu credite bugetare sau alte surse proprii necesare finanțării costurilor bancare ocazionate de recuperarea prin returnare a plăților efectuate în mod necuvenit, pentru situațiile în care aceste costuri trebuie suportate de către agenția de implementare PHARE (nu pot fi imputate beneficiarilor/contractorilor).

În cazul contractelor cu finanțare din sursă unică, agențiile de implementare PHARE asigură recuperarea debitelor (inclusiv dobânzile și penalitățile aferente) și, după caz, costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit prin returnarea de către beneficiari/contractori a sumelor primite necuvenit în conturile din care s-au efectuat plățile.

Pentru cazurile contractelor cu finanțare mixtă din fonduri PHARE și de la bugetul de stat, recuperarea debitelor de la beneficiari/contractori, inclusiv dobânzile și penalitățile aferente, și, după caz, costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, se efectuează prin contul denominat în lei și/sau euro 264.RD.

În scopul recuperării debitelor, inclusiv a eventualelor dobânzi, penalități de întârziere aferente debitelor recuperate și costuri bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, agențiile de implementare PHARE au următoarele obligații:

- stabilirea sumelor de recuperat de la beneficiari/contractori ca urmare a plăților efectuate în mod necuvenit și notificarea beneficiarilor/contractorilor cu privire la sumele datorate, conturile în care se efectuează recuperările, termenul de restituire și penalitățile aplicabile în cazul întârzierilor;

- stabilirea ponderilor din sumele recuperate care se cuvin contribuției financiare a Comunității Europene, cofinanțării de la bugetul de stat, precum și costurilor bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit;

- returnarea sumelor recuperate în ponderile convenite în conturile aferente surselor de finanțare din care au fost efectuate plățile necuvenite.

**5.1. Reîntregirea subconturilor denumite în euro 2511 de disponibil [ale Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național), cu drept de operare de către agențiile de implementare PHARE] cu sumele recuperate, convenite contribuției financiare a Comunității Europene**

Agențiile de implementare PHARE au obligația reîntregirii subconturilor în euro 2511... de disponibil cu următoarele sume:

- debitele recuperate de la beneficiari/contractori, ca urmare a unor plăți efectuate în mod necuvenit din contribuția financiară a Comunității Europene;

- dobânzile/penalitățile de întârziere aferente debitelor recuperate, convenite contribuției financiare a Comunității Europene;

- costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit din contribuția financiară a Comunității Europene, recuperate de la beneficiari/contractori sau, după caz, din alte surse.

În cazul în care recuperarea acestor sume se efectuează prin intermediul contului 264.RD în euro pentru sumele aferente contribuției financiare a Comunității Europene și în lei pentru sumele aferente contribuției de la bugetul de stat, înregistrarea în lei a sumelor recuperate în euro se face la cursul Băncii Centrale Europene din penultima zi lucrătoare la Comisia Europeană a lunii anterioare celei în care a fost recuperat debitul și se aplică următoarea procedură:

**5.1.1. În situația recuperării integrale a debitului în ponderea stabilită pe surse la momentul determinării acestuia, într-un interval de timp de 5 zile lucrătoare, atât în contul în euro 264.RD, cât și în contul în lei 264.RD, fiecare debit recuperat, inclusiv dobânzile și penalitățile de întârziere aferente acestora și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, se transferă de către agenția de implementare PHARE sursei corespunzătoare în care a fost încasat (urmând ca doar eventualele diferențe să fie repartizate celeilalte surse pentru care nu s-a încasat integral).**

**5.1.2. În situația recuperării parțiale a unui debit (fie în contul în euro 264.RD, fie în contul în lei 264.RD) se procedează după cum urmează:**

**5.1.2.1. În cazul în care recuperarea debitelor, inclusiv a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente acestora și a costurilor bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, se efectuează prin intermediul contului în euro 264.RD, iar în termen de 5 zile lucrătoare de la data eliberării de către societatea bancară a extraselor de cont care atestă creditarea contului în euro 264.RD cu sume reprezentând debite recuperate beneficiarul nu transferă și restul debitului de recuperat, în termen de 3 zile lucrătoare de la expirarea termenului de mai sus agenția de implementare PHARE are obligația de a efectua următoarele operațiuni:**

- stabilește ponderea sumelor recuperate în euro, inclusiv dobânzile și penalitățile de întârziere aferente acestora și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, care se cuvin contribuției financiare a Comunității Europene și cofinanțării de la bugetul de stat;

- înregistrează, în euro, în situația financiară iPERSEUS (contul în euro 264.RD) și în evidențele contabile debitul recuperat, inclusiv dobânzile și penalitățile de întârziere aferente acestora și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, repartizat pe surse de finanțare;

- pentru suma cuvenită contribuției financiare a Comunității Europene, agenția de implementare PHARE întocmește și transmite societății bancare ordinul de transfer valutar, în baza căruia societatea bancară debitează contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor și creditează subcontul în euro 2511 de disponibil aferent fiecărui program PHARE. Operațiunea de transfer valutar se vizează de controlul financiar preventiv;

- pentru suma cuvenită cofinanțării de la bugetul de stat, agenția de implementare PHARE întocmește și transmite societății bancare dispoziția de schimb valutar (la cursul de schimb oferit de banca comercială), în baza căreia societatea bancară debitează contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor și creditează contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor. Operațiunea de schimb valutar se vizează de controlul financiar preventiv. Diferențele favorabile de curs valutar aferente cofinanțării de la bugetul de stat (între cursul de schimb aplicat la momentul înregistrării debitului recuperat — curs InforEuro — și cursul băncii comerciale la momentul schimbului valutar) se virează la bugetul de stat, din contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente cofinanțării de la bugetul de stat (între cursul de schimb aplicat la momentul înregistrării debitului recuperat — curs InforEuro — și cursul băncii comerciale la momentul schimbului valutar) se fac pierdere la bugetul de stat. Diferențele nefavorabile de curs valutar se înregistrează ca atare în contabilitatea agenției de implementare PHARE sau se suportă de beneficiari/contractori în funcție de prevederile contractuale și de prevederile legale în vigoare;

- întocmește și transmite societății bancare ordinul de transfer al sumei cuvenite cofinanțării de la bugetul de stat, din contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor în contul aferent sursei de cofinanțare de la bugetul de stat, conform prevederilor

pct. 5.2 paragraful 2. Operațiunea de transfer se vizează de controlul financiar preventiv;

— înregistrează în euro în situația financiară iPERSEUS (contul euro 2511 de disponibil al programului) și în evidențele contabile debitul recuperat aferent contribuției financiare a Comunității Europene, inclusiv dobânzile și penalitățile de întârziere aferente acestora și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit.

**5.1.2.2.** În cazul în care recuperarea debitelor, inclusiv a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente acestora și a costurilor bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, se efectuează prin intermediul contului în lei 264.RD, iar în termen de 5 zile lucrătoare de la data eliberării de către societatea bancară a extraselor de cont care atestă creditarea contului în lei 264.RD cu sume reprezentând debite recuperate beneficiarul nu transferă și restul debitului de recuperat, în termen de 3 zile lucrătoare de la expirarea termenului de mai sus agenția de implementare PHARE are obligația de a efectua următoarele operațiuni:

— stabilește echivalentul în euro al sumelor primite în lei, după care stabilește ponderea sumelor care se cuvin contribuției financiare a Comunității Europene și cofinanțării de la bugetul de stat; echivalentul în euro al acestor sume se calculează la cursul de schimb InforEuro din momentul efectuării plății;

— înregistrează, în euro, în situația financiară iPERSEUS (contul în euro 264.RD) și în evidențele contabile debitul recuperat, inclusiv dobânzile și penalitățile de întârziere aferente acestora și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, repartizat pe surse de finanțare;

— pentru suma cuvenită în euro contribuției financiare a Comunității Europene, agenția de implementare PHARE întocmește și transmite societății bancare dispoziția de schimb valutar pentru suma în lei necesară obținerii (la cursul de schimb oferit de banca comercială) valorii în euro, conform ponderii stabilite cu care se creditează contul în euro 264.RD. Operațiunea de schimb valutar se vizează de controlul financiar preventiv;

— întocmește și transmite societății bancare ordinul de transfer al sumei cuvenite contribuției financiare a Comunității Europene din contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor în subcontul în euro 2511 de disponibil, aferent Programului PHARE. Operațiunea de transfer se vizează de controlul financiar preventiv;

— suma cuvenită bugetului de stat, rămasă în contul în lei 264.RD după efectuarea schimbului valutar pentru reîntregirea contribuției financiare a Comunității Europene, aferentă sursei de cofinanțare de la bugetul de stat, se transferă în contul aferent sursei de cofinanțare de la bugetul de stat, conform prevederilor pct. 5.2 paragraful 2. Operațiunea de transfer se vizează de controlul financiar preventiv. Diferențele favorabile de curs valutar aferente cofinanțării de la bugetul de stat (între cursul de schimb aplicat la momentul înregistrării debitului recuperat — curs InforEuro — și cursul băncii comerciale la momentul schimbului valutar) se virează la bugetul de stat, din contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”. Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente cofinanțării de la bugetul de stat (între cursul de schimb aplicat la momentul înregistrării debitului recuperat — curs InforEuro — și cursul băncii comerciale la momentul schimbului valutar) se fac pierdere la bugetul de stat. Diferențele nefavorabile de curs valutar se înregistrează ca atare în contabilitatea agenției de implementare PHARE sau se suportă de beneficiari/contractori în funcție de prevederile contractuale și de prevederile legale în vigoare;

— înregistrează, în euro, în situația financiară iPERSEUS (contul euro 2511 de disponibil al Programului PHARE) și în evidențele contabile, debitul recuperat aferent contribuției

financiare a Comunității Europene, inclusiv dobânzile și penalitățile de întârziere aferente acestora și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit.

**5.1.3.** Dacă debitele recuperate în euro de la un beneficiar/contractor sunt mai mici decât sumele cuvenite contribuției financiare a Comunității Europene (inclusiv dobânzile, penalitățile de întârziere și costurile bancare aferente acestora), iar sumele în lei recuperate sunt mai mari decât cele cuvenite bugetului de stat, agenția de implementare PHARE întocmește și transmite societății bancare dispoziția de schimb valutar a diferenței în lei virate în plus, cu care societatea bancară debitează contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor și creditează contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor (suma în lei supusă schimbului valutar provenind din debitele în lei recuperate de la același beneficiar/contractor). Dispoziția de schimb valutar se supune vizei de control preventiv propriu. Diferențele favorabile de curs valutar se virează la bugetul de stat, din contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”. Diferențele nefavorabile de curs valutar se înregistrează ca atare în contabilitatea agenției de implementare PHARE sau se suportă de către beneficiari/contractori, în funcție de prevederile contractuale și de prevederile legale în vigoare.

Dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din debite recuperate, inclusiv dobânzile, penalitățile de întârziere și costurile bancare aferente acestora, cuvenite contribuției financiare a Comunității Europene, tranzitate în conturile în euro și în lei 264.RD, se transferă periodic (lunar) de către agenția de implementare PHARE în subcontul în euro 2511 de disponibil aferent subprogramului PHARE și se utilizează cu aceeași destinație ca și dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din contribuția financiară a Comunității Europene aflate în acest subcont.

În cazul contractelor cu finanțare din sursă unică, agenția de implementare PHARE poate recupera debitele de la un beneficiar/contractor (inclusiv dobânzile, penalitățile de întârziere și costurile bancare aferente acestora) direct în subcontul 2511 de disponibil aferent subprogramului PHARE.

Agenția de implementare PHARE raportează Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) valoarea sumelor din debitele recuperate, inclusiv dobânzile, penalitățile de întârziere și costurile bancare aferente acestora, cuvenite contribuției financiare a Comunității Europene.

**5.2.** Returnarea la bugetul de stat de către agențiile de implementare PHARE a sumelor recuperate, aferente cofinanțării de la bugetul de stat

Agențiile de implementare PHARE au obligația returnării la bugetul de stat a următoarelor sume:

— debitele recuperate de la beneficiari/contractori ca urmare a unor plăți efectuate în mod necuvenit din cofinanțarea de la bugetul de stat;

— dobânzile/penalitățile de întârziere aferente debitelor recuperate, cuvenite bugetului de stat.

În cazul în care recuperarea acestor sume se efectuează prin intermediul contului 264.RD, în euro, pentru sumele aferente contribuției financiare a Comunității Europene și în lei pentru sumele aferente contribuției de la bugetul de stat, înregistrarea în lei a sumelor recuperate în euro se face la cursul Băncii Centrale Europene din penultima zi lucrătoare la Comisia Europeană a lunii anterioare celei în care a fost recuperat debitul. Agenția de implementare PHARE are obligația — în termen de 3 zile lucrătoare de la data eliberării de către societatea bancară a extraselor de cont care atestă creditarea contului în euro 264.RD cu sume reprezentând debite recuperate — de a determina sumele din debitele recuperate, inclusiv dobânzile și penalitățile de întârziere aferente acestora

și costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, convenite bugetului de stat, de a întocmi și a transmite societății bancare ordinele de plată a acestor sume în următoarele conturi, astfel:

— cota cuvenită bugetului de stat din debitele recuperate, care provin din finanțarea bugetară a anului curent:

— Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor: în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”;

— Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse: în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”;

— Oficiul de Plăți și Contractare PHARE: în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat” deschis la Trezoreria Operativă Centrală, cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXX;

— cota cuvenită bugetului de stat din debitele recuperate, care provin din finanțarea bugetară a anilor precedenți: în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008;

— cota cuvenită bugetului de stat din dobânzile/penalitățile aferente debitelor recuperate, care provin din finanțarea de la bugetul de stat: contul 20.31.01.03 „Alte venituri din dobânzi”.

Costurile bancare ocazionate de operațiunile de transfer se vor reține direct de către societatea bancară din sumele aflate în contul în lei 264 RD al agenției de implementare PHARE. Ordonanțarea acestor plăți se efectuează cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

Dacă debitele în lei recuperate de la un beneficiar/contractor sunt mai mici decât sumele convenite cofinanțării de la bugetul de stat (inclusiv dobânzile și penalitățile de întârziere aferente acestora), iar sumele în euro recuperate sunt mai mari decât cele convenite contribuției financiare a Comunității Europene, agenția de implementare PHARE întocmește și transmite societății bancare dispoziția de schimb valutar al diferenței în euro virate în plus, cu care societatea bancară va debita contul în euro 264 de recuperare a debitelor și va credita contul în lei 264 de recuperare a debitelor (suma în euro supusă schimbului valutar provenind din debitele în euro recuperate de la același beneficiar/contractor). Dispoziția de schimb valutar se supune vizei de control preventiv. Diferențele favorabile de curs valutar intervenite între cursul Băncii Centrale Europene din penultima zi lucrătoare la Comisia Europeană a lunii anterioare celei în care a fost înregistrat debitul și cursul de schimb lei/euro utilizat de societatea bancară cu ocazia schimbului valutar se virează la bugetul de stat, din contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”. Diferențele nefavorabile de curs valutar se înregistrează ca atare în contabilitatea agenției de implementare PHARE sau se suportă de beneficiari/contractori în funcție de prevederile contractuale și de prevederile legale în vigoare.

Dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din debitele recuperate, convenite bugetului de stat, tranzitate în conturile în euro și lei 264.RD de recuperare a debitelor, se transferă periodic (lunar) de către agenția de implementare PHARE în contul 20.31.01.03 „Alte venituri din dobânzi”.

Sumele din debite recuperate, precum și costurile bancare aferente se returnează în bugetele din care au provenit, respectiv în bugetul autorităților de implementare/beneficiarilor.

**5.3.** Reîntregirea contului 264.CB cu sumele recuperate, reprezentând costuri bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit din cofinanțarea de la bugetul de stat

Agențiile de implementare PHARE au obligația reîntregirii contului 264.CB cu sumele recuperate reprezentând costuri bancare aferente plăților efectuate în euro, din cofinanțarea de la bugetul de stat, în mod necuvenit, în cazul în care aceste costuri au fost finanțate de la bugetul de stat.

În cazul în care s-a stabilit că sumele plătite în mod necuvenit au fost ca urmare a unei neglijențe a agenției de implementare PHARE, aceasta are obligația înregistrării costurilor bancare finanțate de la bugetul de stat — aferente sumelor plătite necuvenit beneficiarilor/contractorilor — ca debit în sarcina sa.

În cazul în care s-a stabilit că sumele plătite în mod necuvenit au fost ca urmare a unei neglijențe/nereguli a beneficiarului/contractorului, agenția de implementare PHARE are obligația de a recupera de la beneficiar/contractor costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, în cazul în care aceste costuri au fost finanțate de la bugetul de stat.

În termen de 3 zile lucrătoare de la data eliberării de către societatea bancară a extraselor de cont care atestă creditarea contului în euro 264.RD cu sume reprezentând debite recuperate, agenția de implementare PHARE are obligația de a determina sumele din debitele recuperate, convenite reîntregirii contului 264.CB (costurile bancare recuperate, aferente plăților efectuate în mod necuvenit, în cazul în care aceste costuri au fost finanțate de la bugetul de stat), de a întocmi și a transmite societății bancare ordinul de transfer valutar al sumelor astfel determinate cu care societatea bancară va debita contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor și va credita contul în euro 264.CB de disponibil pentru finanțarea costurilor bancare. Ordinul de transfer valutar se supune vizei de control financiar preventiv.

Sumele în euro din contul în euro 264.CB, reprezentând costurile bancare recuperate, aferente plăților efectuate în euro în mod necuvenit din cofinanțarea de la bugetul de stat, în cazul în care aceste costuri au fost finanțate de la bugetul de stat, se supun schimbului valutar în vederea alimentării contului în lei 264.CB. Ordinul de schimb valutar, semnat de persoanele împuternicite, se vizează de controlul financiar preventiv. Sumele în lei obținute vor fi creditate în contul în lei 264.CB, pentru a fi virate ulterior conform instrucțiunilor Activității de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

Costurile bancare ocazionate de operațiunea de virare la bugetul de stat se vor reține direct de către societatea bancară din sumele aflate în contul în lei 264.CB al agenției de implementare PHARE. Ordonanțarea acestei plăți se face cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

Dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din debitele recuperate, convenite reîntregirii contului 264.CB, tranzitate în conturile în euro și în lei 264.RD de recuperare a debitelor, se transferă periodic/lunar de către agenția de implementare PHARE în contul în euro 264.CB, respectiv în contul în lei 264.CB, și se utilizează cu aceeași destinație ca și disponibilul conturilor în euro și lei 264.CB.

**5.4.** Regularizarea cu bugetul de stat a diferențelor de curs de schimb nefavorabile/favorabile, rezultate ca urmare a recuperării în lei de către agențiile de implementare PHARE a debitelor și a costurilor bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit din contribuția financiară a Comunității Europene

Ca urmare a recuperării în lei de către agențiile de implementare PHARE a sumelor convenite contribuției financiare a Comunității Europene, reprezentând debite și costuri bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit, se înregistrează



diferențe de curs de schimb nefavorabile/favorabile provenind din aplicarea cursului de schimb leu/euro al Băncii Centrale Europene din penultima zi lucrătoare la Comisia Europeană a lunii precedente celei în care s-au efectuat plățile (ulterior constatate ca necuvenite) și cursul de schimb al Băncii Naționale a României, aplicabil la data recuperării sumei plătite în mod necuvenit, conform procedurii prevăzute la pct. 5.1.

**5.4.1.** Reîntregirea subconturilor în euro 2511 ale componentelor PHARE pentru care Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor este stabilit agenție de implementare PHARE

Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor are obligația creditării subconturilor în euro 2511 ale memorandumurilor de finanțare, pentru care este agenție de implementare, cu diferențele nefavorabile de curs valutar, înregistrate conform prevederilor de la pct. 5.4. Aceste diferențe nefavorabile se finanțează cu sume de la bugetul de stat, alocate în bugetul Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor.

Pentru reîntregirea subconturilor în euro 2511 de disponibil al componentelor PHARE, pentru care este agenție de implementare, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor aplică o procedură similară celei de finanțare a pierderilor ca urmare a punerii în aplicare a deciziilor Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și a pierderilor ca urmare a debitelor nerecuperate/prescrise, descrisă la pct. 6.1.

**5.4.2.** Reîntregirea subconturilor în euro 2511 ale memorandumurilor de finanțare cu diferențele nefavorabile aferente componentelor PHARE pentru care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE este stabilit agenție de implementare PHARE

Oficiul de Plăți și Contractare PHARE are obligația creditării subcontului în euro 2511 al Memorandumului de finanțare cu diferențele nefavorabile din curs valutar, înregistrate conform prevederilor pct. 5.4, pe componentele pentru care este stabilit agenție de implementare PHARE. Aceste diferențe nefavorabile se finanțează cu sume de la bugetul de stat, alocate Ministerului Economiei și Finanțelor la poziția „Transferuri aferente Fondului Național de Preaderare”, la propunerea Oficiului de Plăți și Contractare PHARE, transmisă Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național).

Pentru reîntregirea subconturilor în euro 2511 de disponibil ale memorandumurilor de finanțare cu diferențele nefavorabile aferente componentelor PHARE, pentru care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE este agenție de implementare, Ministerul Economiei și Finanțelor aplică o procedură similară celei de finanțare a pierderilor ca urmare a punerii în aplicare a deciziilor Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și a pierderilor ca urmare a debitelor nerecuperate/prescrise, descrisă la pct. 6.2.

**5.4.3.** Regularizarea cu bugetul de stat a soldului net pozitiv al diferențelor favorabile de curs de schimb

Diferențele favorabile de curs valutar, înregistrate conform prevederilor de la pct. 5.4, se transferă din contul 264 RD în subconturile în lei 2511 ale agențiilor de implementare PHARE și se fac venit la bugetul de stat. În acest scop se aplică următoarea procedură:

**5.4.3.1.** În termen de 3 zile lucrătoare de la data creditării contului în lei 2511, prevăzută la pct. 5.4.3, agenția de implementare PHARE întocmește și transmite societății bancare

ordinul de plată în baza căruia sumele rezultate din schimbul valutar se debitează din subcontul în lei 2511 de disponibil al componentei PHARE, pentru care s-au înregistrat diferențele favorabile și se creditează în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

Pe ordinul de plată agenția de implementare PHARE introduce instrucțiunea de reținere directă de către societatea bancară a costurilor bancare ocazionate de operațiunea de transfer.

Ordonanțarea operațiunii de plată la bugetul de stat se semnează de către responsabilul cu autorizarea Programului PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

**5.5.** Returnarea la autoritățile de implementare/beneficiarii proiectelor de către agențiile de implementare PHARE a sumelor recuperate aferente cofinanțării mixte, a dobânzilor, penalităților, precum și a costurilor bancare aferente acestora

În cazul în care, pentru contractele cu cofinanțare mixtă, cofinanțarea este transferată agențiilor de implementare PHARE în vederea efectuării plăților la contractori, de către autoritățile de implementare/beneficiari sau este plătită chiar de către acestea din urmă, agențiile de implementare PHARE au obligația returnării din contul 264.RD în contul de disponibil indicat de autoritatea de implementare/beneficiar a următoarelor sume:

- debite recuperate de la beneficiari/contractori ca urmare a unor plăți efectuate în mod necuvenit din cofinanțarea mixtă;
- dobânzile/penalitățile de întârziere recuperate, aferente debitelor din cofinanțarea mixtă;
- costurile bancare aferente plăților efectuate în mod necuvenit din cofinanțarea mixtă, în cazul în care aceste costuri au fost finanțate din bugetul autorității de implementare/beneficiarului.

Costurile bancare ocazionate de operațiunile de transfer se vor reține direct de către societatea bancară din sumele aflate în contul în lei 264.RD/ euro 264.RD al agenției de implementare PHARE. Ordonanțarea acestor plăți se face cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

Regularizarea cu bugetul de stat a sumelor primite de la agențiile de implementare PHARE, ca urmare a recuperării debitelor aferente cofinanțării mixte finanțate de la bugetul de stat, în conturile de disponibil ale autorităților de implementare/beneficiarilor, va fi realizată de către aceștia din urmă la încheierea plăților pentru programele PHARE de care beneficiază, printr-o procedură similară celei descrise la pct. 5.2.

**6. Reîntregirea conturilor și subconturilor denumite în euro 2511 de disponibil aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE cu sume rezultate din punerea în aplicare a deciziilor Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și finanțarea pierderilor ca urmare a debitelor nerecuperate/prescrise**

**6.1.** Pentru componentele de coeziune economică și socială ale Programului PHARE gestionate de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, desemnat ca agenție de implementare PHARE

În cazul sumelor stabilite prin decizie a Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și în cazul în care Comisia Europeană solicită, la încheierea Memorandumului de finanțare PHARE, restituirea sumelor rămase neutilizate, iar debitele aferente contribuției financiare a Comunității Europene în cadrul Memorandumului de finanțare PHARE nu au fost recuperate de la debitori și nu pot fi deduse din plățile ulterioare, Ministerul

Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor are obligația reîntregirii subconturilor în euro 2511, și ulterior a contului în euro 2511 al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național), de disponibil din contribuția financiară a Comunității Europene, la termenele stabilite în baza prevederilor Memorandumului de finanțare PHARE.

În aceste cazuri, reîntregirea subconturilor în euro 2511 se efectuează de către Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor din sumele alocate de la bugetul de stat și prevăzute în bugetul propriu pentru finanțarea pierderilor, ca urmare a corecțiilor financiare și a debitelor nerecuperate/prescrise pentru Programul PHARE și solicitate de către Comisia Europeană.

**6.1.1.** Procedura de deschidere de credite bugetare este aceeași cu cea descrisă la pct. 2.1.5—2.1.8.

**6.1.2.** Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor întocmește ordonanțarea de plată semnată de ordonatorul de credite sau de persoana delegată și vizată de controlorii financiari preventivi și ordinele de plată prin care se virează, în limita creditelor bugetare deschise, din contul de finanțare 23.80.01.55.xx, sumele ce reprezintă pierderile ca urmare a corecțiilor financiare și a debitelor nerecuperate/prescrise pentru Programul PHARE și solicitate de către Comisia Europeană, în contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor. Ordonanțarea acestei plăți se supune vizei de control financiar preventiv.

**6.1.3.** În termen de 3 zile lucrătoare de la eliberarea de către societatea bancară a extrasului de cont care atestă alimentarea contului în lei 264.RD de recuperare a debitelor, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor stabilește — pe baza cursului de schimb leu/euro comunicat de societatea bancară — sumele în lei necesare pentru efectuarea schimbului valutar, pregătește și transmite societății bancare ordinul de cumpărare de valută, sumele în euro obținute în urma efectuării schimbului valutar creditând contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor. Operațiunea de schimb valutar se supune vizei de control financiar preventiv.

**6.1.4.** În termen de o zi lucrătoare de la data eliberării de către societatea bancară a extrasului de cont care atestă existența soldului creditor al contului în lei 264.RD, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor transferă sumele în lei rămase neutilizate în contul 264.RD după efectuarea operațiunii de schimb valutar în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”. Operațiunea de recuperare a sumelor în lei neutilizate se supune vizei de control financiar preventiv. Costurile bancare aferente transferului se rețin direct de către societatea bancară din sumele supuse transferului.

**6.1.5.** În termen de 3 zile lucrătoare de la alimentarea contului în euro 264.RD de recuperare a debitelor, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor virează suma rezultată din schimbul valutar prevăzut la pct. 6.1.3, prin dispoziție de plată ordonanțată cu viză de control financiar preventiv, în subcontul în euro 2511... de disponibil aferent Memorandumului de finanțare PHARE și de aici în contul în euro 2511 de disponibil al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național), aferent Memorandumului de finanțare PHARE. Operațiunea de plată în contul în euro 2511 al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) se supune vizei de control financiar preventiv.

**6.1.6.** În cazul în care sumele stabilite prin decizie a Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și, după caz, debitele nerecuperate, finanțate de la bugetul de stat conform

procedurilor prevăzute la pct. 6.1.1—6.1.5, de reîntregire a conturilor în euro 2511 de disponibil ale Fondului Național, trebuie transferate Comisiei Europene, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) efectuează operațiunea de plată externă către Comisia Europeană. Ordonanțarea se semnează de către responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv. În cazul în care costurile bancare aferente acestui transfer nu pot fi finanțate din dobânda acumulată în conturile și subconturile 2511 de disponibil aferent fiecărui memorandum de finanțare PHARE, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) introduce pe dispoziția de plată externă transmisă societății bancare pentru debitarea contului în euro 2511 instrucțiunea de reținere a costurilor bancare de transfer din contul în euro 264.CB al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național).

În același timp, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor are obligația urmăririi recuperării debitelor pe care le-a înregistrat în contabilitate, conform legislației naționale în vigoare, indiferent de faptul că Ministerul Economiei și Finanțelor a returnat Comisiei Europene echivalentul acestor debite prin finanțare de la bugetul de stat.

**6.2.** Pentru componente ale Programului PHARE gestionate de Oficiul de Plăți și Contractare PHARE, ca agenție de implementare PHARE

Conform prevederilor art. 5 alin. (11) lit. c din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999, cu modificările și completările ulterioare, în bugetul de stat sunt prevăzute sume necesare pentru achitarea la termen a debitelor către Comunitatea Europeană, ca urmare a eventualelor nereguli sau neglijențe stabilite în baza prevederilor memorandumurilor de finanțare.

În cazul sumelor stabilite prin decizie a Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și în cazul în care sumele din contribuția financiară a Comunității Europene, stabilite ca necuvenit plătite ca urmare a neregulilor/neglijenței în cadrul componentelor memorandumurilor de finanțare PHARE, pentru care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE este agenție de implementare PHARE, nu au fost recuperate de la debitori și nu pot fi deduse din plăți ulterioare, Ministerul Economiei și Finanțelor, prin Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) are obligația reîntregirii contului în euro 2511 al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) de disponibil al Memorandumului de finanțare PHARE pentru care a fost stabilită corecția financiară/debitul, la termenele stabilite în baza prevederilor Memorandumului de finanțare. În aceste cazuri, reîntregirea contului în euro 2511 se efectuează, conform următoarelor proceduri, cu sume de la bugetul de stat alocate pentru finanțarea pierderilor ca urmare a corecțiilor financiare și a debitelor nerecuperate/prescrise pentru Programul PHARE:

#### **Deschiderea creditelor bugetare**

**6.2.1.** Responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE aprobă o notă elaborată de Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național), prin care se pune în aplicare finanțarea pierderilor ca urmare a corecțiilor financiare și/sau a debitelor nerecuperate sau prescrise pentru Memorandumul de finanțare PHARE, pentru care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE este agenție de implementare PHARE.

**6.2.2.** Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) pregătește cererea pentru deschiderea de credite bugetare, însoțită de Nota de fundamentare. Aceasta notă cuprinde o estimare privind sumele în lei necesare pentru finanțarea

contravalorii sumelor în euro care se transferă în contul în euro 2511 de disponibil al Memorandumului de finanțare PHARE, pentru care a fost stabilită corecția financiară și/sau pentru care nu a fost recuperat debitul. Estimarea se construiește pornind de la sumele în euro stabilite prin nota menționată la pct. 6.2.1, la care se aplică cursul de schimb leu/euro al societății bancare la data întocmirii Notei de fundamentare, la care se adaugă 2 % pentru acoperirea riscului valutar. Cererea pentru deschiderea de credite bugetare, însoțită de Nota de fundamentare, se supune vizei de control financiar preventiv și se prezintă spre aprobare, până la data de 25 a lunii curente, responsabilului național cu autorizarea finanțării PHARE — ordonator principal de credite pentru finanțarea pierderilor, ca urmare a corecțiilor financiare și a debitelor nerecuperate/prescrise, din poziția bugetară „Fondul Național de Preaderare”.

**6.2.3.** Direcția generală trezorerie și contabilitate publică efectuează deschiderea creditelor bugetare de la capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, subcapitolul 54.01.04 „Fondul Național de Preaderare”, articolul 55.01 „Transferuri interne”, alineatul 55.01.14 „Fondul Național de Preaderare”, conform metodologiei în vigoare, până la data de întâi a lunii următoare celei în care i s-a transmis cererea.

**6.2.4.** Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) întocmește și transmite Direcției generale trezorerie și contabilitate publică nota de lichidare, semnată de responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE, precum și ordonanțarea de plată, pe baza căreia Direcția generală de trezorerie și contabilitate publică emite ordinul de plată pentru transferul integral al sumelor pentru care s-a efectuat deschiderea de credite bugetare specificată la pct. 6.2.3, din contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX, în contul în lei 2511 de disponibil al Memorandumului de finanțare PHARE pentru care a fost stabilită corecția financiară și/sau pentru care nu a fost recuperat debitul, deschis la societatea bancară. Ordonanțarea de plată se vizează pentru controlul financiar preventiv.

**6.2.5.** Direcția generală de trezorerie și contabilitate publică întocmește și decontează ordinul de plată prevăzut la pct. 6.2.4.

**6.2.6.** Societatea bancară pune la dispoziția Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) extrasul de cont care confirmă alimentarea contului în lei 2511.

#### **Reîntregirea contului în euro 2511**

**6.2.7.** Pe baza extrasului de cont specificat la pct. 6.2.6 și a cursului de schimb leu/euro comunicat de societatea bancară, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) stabilește sumele în lei necesare pentru efectuarea schimbului valutar, pregătește și transmite societății bancare ordinul de cumpărare de valută, care se supune vizei de control financiar preventiv și cuprinde instrucțiunile de alimentare a contului în euro 2511 al Memorandumului de finanțare PHARE, pentru care a fost stabilită corecția financiară și/sau pentru care nu a fost recuperat debitul, cu sumele rezultate din schimbul valutar, debitate din contul în lei 2511.

**6.2.8.** Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) transferă sumele în lei rămase neutilizate — după efectuarea operațiunii de schimb valutar — din contul în lei 2511... de disponibil al programului, pentru care a fost stabilită corecția financiară și/sau pentru care nu a fost recuperat debitul, în termen de o zi lucrătoare de la data eliberării de societatea bancară a extrasului de cont care atestă existența soldului

creditor al acestui cont, în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX, prin ordin de plată emis de Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național), vizat de controlul financiar preventiv. Costurile bancare aferente transferului se rețin direct de către societatea bancară din sumele supuse transferului.

**6.2.9.** În cazul în care sumele stabilite prin decizie a Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și, după caz, debitele nerecuperate, finanțate de la bugetul de stat conform procedurilor menționate la pct. 6.2.1—6.2.7, de reîntregire a conturilor în euro 2511 de disponibil ale Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) trebuie transferate Comisiei Europene, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) aplică procedura descrisă la pct. 6.1.6.

**6.2.10.** Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) notifică Oficiul de Plăți și Contractare PHARE privind efectuarea reîntregirii cu sume de la bugetul de stat a contului în euro 2511 de disponibil al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) al Memorandumului de finanțare PHARE pentru care a fost stabilită corecția financiară/debitul.

În același timp, Oficiul de Plăți și Contractare PHARE — ca agenție de implementare PHARE — are obligația urmăririi recuperării debitelor pe care le-a înregistrat în contabilitate, conform legislației naționale în vigoare, indiferent de faptul că Ministerul Economiei și Finanțelor a returnat Comisiei Europene echivalentul acestor debite prin finanțare de la bugetul de stat.

Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) poate utiliza procedurile prevăzute la pct. 6.2.1—6.2.8 sau în prezentul punct și în cazul în care termenele stabilite în baza prevederilor memorandumurilor de finanțare PHARE impun, în cadrul componentelor PHARE pentru care Oficiul de Plăți și Contractare PHARE nu este agenție de implementare, reîntregirea conturilor 2511 de disponibil și, după caz, transferul la Comisia Europeană al sumelor stabilite prin decizie a Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și al sumelor din contribuția financiară a Comunității Europene, stabilite ca necuvenit plătite ca urmare a neregulilor/neglijenței, iar agențiile de implementare PHARE (altele decât Oficiul de Plăți și Contractare PHARE), precum și alte structuri de implementare debitoare nu pot asigura reîntregirea subconturilor/conturilor 2511 de disponibil — conform procedurilor descrise la pct. 6.1 și 6.3 — cu sumele datorate Comisiei Europene, la termenul la care este necesară reîntregirea sau la care trebuie efectuat transferul.

#### **6.3. Pentru alte componente ale programelor finanțate din fonduri comunitare gestionate de structuri de implementare din România, în baza memorandumurilor/acordurilor de finanțare**

În cazul sumelor stabilite prin decizie a Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și în cazul în care sumele din fonduri comunitare, stabilite ca necuvenit plătite ca urmare a neregulilor/neglijenței — în cadrul altor componente ale programelor finanțate de Uniunea Europeană, gestionate de structuri de implementare din România — nu au fost recuperate de la debitori și au fost deduse de Comisia Europeană din plăți ulterioare către Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național), Ministerul Economiei și Finanțelor, prin Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național), are obligația reîntregirii contului în euro 2511 de disponibil al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) al Memorandumului de finanțare PHARE — pentru care Comisia Europeană a dedus debitul din

plata efectuată către Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) — la termenele impuse de prevederile Memorandumului de finanțare. În aceste cazuri, reîntregirea contului în euro 2511 de disponibil se efectuează prin recuperarea debitului de la structura de implementare debitoare/sau de la bugetul de stat, după caz.

În cazul în care sumele reprezentând debitul se recuperează în lei, în contul în lei 2511 de disponibil, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) are obligația efectuării schimbului valutar cu creditarea contului în euro 2511 de disponibil. Operațiunea de schimb valutar se supune vizei de control financiar preventiv.

Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) are obligația creditării contului în euro 2511 de disponibil cu sumele reprezentând diferențele nefavorabile rezultate, ca urmare a variației cursului valutar între momentul plății către Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) și momentul reîntregirii contului 2511 al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național). Finanțarea acestor diferențe nefavorabile se efectuează cu sume de la bugetul de stat din poziția bugetară „Fondul Național de Preaderare”, conform procedurilor descrise la pct. 6.2.1—6.2.8.

Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) are obligația virării din contul în lei 2511 de disponibil în contul 20.36.01.50 „Alte venituri” a sumelor reprezentând diferențele favorabile dintre cursul de schimb leu/euro utilizat la data recuperării și data virării acestora în contul de lei 2511. Operațiunea de virare la bugetul de stat se supune vizei de control financiar preventiv.

În cazul în care recuperarea debitului de la structura de implementare debitoare nu poate fi efectuată la termenele impuse de prevederile Memorandumului de finanțare PHARE — pentru care Comisia Europeană a dedus debitul din plata efectuată către Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) —, Ministerul Economiei și Finanțelor, prin Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național), aplică procedura de finanțare a debitului descrisă la pct. 6.2.

#### **7. Recuperarea ulterioară (în euro) a debitelor pentru care conturile în euro 2511 de disponibil Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) din contribuția financiară a Comunității Europene au fost reîntregite prin finanțare de la bugetul de stat**

În cazul sumelor stabilite prin decizie a Comisiei Europene privind corecțiile financiare, precum și în cazul în care sumele din contribuția financiară a Comunității Europene, stabilite ca necuvenit plătite ca urmare a neregulilor/neglijenței — în cadrul componentelor programelor PHARE gestionate de agențiile de implementare PHARE și în cadrul altor componente ale programelor finanțate de Uniunea Europeană, gestionate de structuri de implementare din România —, nu au fost recuperate de la debitori/structuri de implementare debitoare, Ministerul Economiei și Finanțelor, prin Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național), și agențiile de implementare PHARE au obligația reîntregirii cu sume de la bugetul de stat a conturilor în euro 2511 de disponibil al Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național), aferente memorandumurilor de finanțare pentru care a fost stabilită corecția financiară, respectiv pentru care nu a fost recuperat debitul, la termenele stabilite în baza prevederilor Memorandumului de finanțare. Reîntregirea conturilor în euro 2511 de disponibil ale Autorității de Certificare

și Plată (Fondul Național) se efectuează conform prevederilor pct. 5.1 și 5.2 și ale ultimului paragraf al pct. 5.3.

În cazul în care în contul denominat în lei și euro 264.RD de recuperare a debitelor al agenției de implementare PHARE, deschis la societatea bancară, se recuperează sumele cuvenite contribuției financiare a Comunității Europene aferente unor debite acoperite din sume de la bugetul de stat, se aplică următoarele proceduri:

**7.1.** În termen de 3 zile lucrătoare de la data eliberării de către societatea bancară a extraselor de cont care atestă creditarea contului în euro 264.RD al agenției de implementare PHARE cu sume reprezentând debite recuperate, agenția de implementare PHARE are obligația de a determina sumele din debitele recuperate, inclusiv dobânzile/penalitățile de întârziere aferente acestora, cuvenite bugetului de stat, de a întocmi și a transmite societății bancare dispoziția de schimb valutar a sumelor astfel determinate cu care societatea bancară debitează contul în euro 264.RD de recuperare a debitelor și creditează contul în lei 264.RD de recuperare a debitelor. Dispoziția de schimb valutar se supune vizei de control preventiv.

**7.2.** În termen de două zile lucrătoare de la data eliberării de către societatea bancară a extrasului de cont care atestă creditarea contului în lei 264.RD al agenției de implementare PHARE cu sumele recuperate cuvenite bugetului de stat, agenția de implementare PHARE întocmește, după caz, și transmite societății bancare:

— un ordin de plată prin care se virează în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX, debitele recuperate care au fost acoperite din finanțarea bugetară a anului curent;

— un ordin de plată prin care se virează debitele recuperate care au fost acoperite din finanțarea bugetară a anilor precedenți în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr.1.199/2008;

— un ordin de plată prin care se virează dobânzile/penalitățile aferente debitelor recuperate care au fost acoperite prin finanțare de la bugetul de stat. în contul 20.31.01.03 „Alte venituri din dobânzi”

Pe ordinele de plată, care se vizează de controlul financiar preventiv, agenția de implementare PHARE introduce instrucțiunea de reținere directă de către societatea bancară a costurilor bancare ocazionate de operațiunea de transfer.

**7.3.** Diferențele de curs de schimb favorabile, rezultate din cursul de schimb leu/euro aplicat de societatea bancară la momentul schimbului valutar prevăzut la pct. 6.1.3, respectiv 6.2.7, efectuat în scopul reîntregirii cu sume de la bugetul de stat a contului în euro 2511 de disponibil al Memorandumului de finanțare pentru care a fost stabilită corecția financiară, respectiv al Memorandumului de finanțare pentru care nu a fost recuperat debitul, și cursul de schimb euro/leu al societății bancare la momentul schimbului valutar prevăzut la pct. 7.1, efectuat în scopul transferului la bugetul de stat al sumelor recuperate ulterior, se debitează din contul în lei 264.RD al agenției de implementare PHARE și se creditează în contul 20.36.01.50 „Alte venituri” prin ordin de plată întocmit și transmis societății bancare de agenția de implementare PHARE. Ordonanțarea operațiunii de plată la bugetul de stat se semnează de către responsabilul cu autorizarea Programului PHARE sau de

înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

Diferențele de curs de schimb nefavorabile, rezultate din cursul de schimb leu/euro aplicat de societatea bancară la momentul schimbului valutar prevăzut la pct. 6.1.3, respectiv 6.2.7, efectuat în scopul reîntregirii cu sume de la bugetul de stat a contului în euro 2511 de disponibil al Memorandumului de finanțare pentru care a fost stabilită corecția financiară, respectiv al Memorandumului de finanțare pentru care nu a fost recuperat debitul, și cursul de schimb euro/leu al societății bancare la momentul schimbului valutar prevăzut la pct. 7.1, efectuat în scopul transferului la bugetul de stat al sumelor recuperate ulterior, se consideră pierderi finanțate de la bugetul de stat.

Dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din debitele recuperate, cuvenite bugetului de stat, tranzitate în conturile în euro și în lei 264.RD de recuperare a debitelor, se transferă periodic (lunar) de către agenția de implementare PHARE în contul 20.31.01.03 „Alte venituri din dobânzi”.

#### **8. Transferul sumelor între conturile (denominate în euro și în lei) 2511 ale Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național) de disponibil aferente fiecărui memorandum de finanțare PHARE**

**8.1.** În situația în care o agenție de implementare solicită Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național), în vederea efectuării de plăți urgente, alimentarea subcontului aferent unui anumit memorandum de finanțare PHARE, iar disponibilul din contul bancar pentru același program este insuficient pentru acoperirea acestui necesar de fonduri, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) poate efectua un transfer temporar de fonduri de la un Memorandum de finanțare aferent unui alt program PHARE, pentru care necesarul de fonduri în perioada următoare este mai mic decât soldul contului respectivului program, numai cu aprobarea prealabilă a (delegației) Comisiei Europene.

Sumele transferate temporar între programele PHARE se regularizează în urma realimentării cu fonduri de la Comisia Europeană a contului aferent programului aflat inițial în deficit.

În scopul efectuării transferului temporar de fonduri de la un program PHARE la altul se stabilesc următoarele proceduri:

**8.1.1.** Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) întocmește ordinul de plată a sumelor din contul aferent unui memorandum de finanțare în contul aferent memorandumului de finanțare aflat în deficit temporar de fonduri, în scopul transferului ulterior în subcontul agenției de implementare PHARE care a solicitat fonduri pentru plăți de urgență, pe baza ordonanțării de plată (cererea de transfer) semnate de responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv

**8.1.2.** În urma realimentării cu fonduri de la Comisia Europeană a contului aferent programului aflat inițial în deficit, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) întocmește ordinul de plată pentru returnarea în contul de origine a sumei transferate temporar de la un alt program PHARE pe baza ordonanțării de plată (cererea de transfer) semnate de responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

**8.2.** În cazul în care agențiile de implementare PHARE, precum și alte structuri de implementare ale programelor finanțate PHARE transferă/returnează Autorității de Certificare și

Plată (Fondul Național) sume aferente contribuției financiare a Comunității Europene în alte conturi decât cele în care sumele sunt datorate, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) întocmește ordinul de plată cu suma necesară de transferat pe baza ordonanțării de plată (cererea de transfer) semnate de responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

#### **9. Transferul la Comisia Europeană al sumelor neutilizate**

La încheierea memorandumurilor de finanțare PHARE sumele aferente contribuției financiare a Comisiei Europene, inclusiv dobânzile aferente acesteia, rămase neutilizate în conturile Autorității de Certificare și Plată (Fondul Național), provenind din transferul prealabil al respectivelor sume din subconturile agențiilor de implementare PHARE, se returnează Comisiei Europene, cu respectarea termenului stabilit de nota de debit emisă anterior de Comisia Europeană. În acest sens, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) întocmește ordinul de plată pe baza ordonanțării de plată (cererea de transfer) semnată de responsabilul național cu autorizarea finanțării PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

#### **10. Utilizarea sumelor de la bugetul de stat pentru finanțarea Programului PHARE, în cazul indisponibilității temporare a contribuției financiare a Comunității Europene**

Utilizarea sumelor de la bugetul de stat pentru finanțarea Programului PHARE, în cazul indisponibilității temporare a contribuției financiare a Comunității Europene, se realizează conform instrucțiunilor pentru stabilirea procedurii privind operațiunile necesare finanțării de la bugetul de stat în cazul indisponibilității temporare a contribuției financiare a Comunității Europene în cadrul programelor PHARE, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.191/2004, cu modificările și completările ulterioare.

**10.1.** În funcție de estimările privind evoluția plăților în cadrul contractelor, precum și de cele privind indisponibilitatea temporară a fondurilor de la Comisia Europeană, în scopul asigurării cu flexibilitate a sumelor de la bugetul de stat incluse la poziția bugetară 55.01.14 „Fondul Național de Preaderare”, sumele disponibile în contul 50.62 se regularizează cu bugetul de stat, respectiv se returnează în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală, cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXX, prin întocmirea de către Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) a unui ordin de plată pe baza ordonanțării de plată semnate de responsabilul cu autorizarea finanțării PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

**10.2.** În vederea utilizării ulterioare a fondurilor transferate în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat” deschis la Trezoreria Operativă Centrală cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXX, Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) întocmește o notă (prin care este explicată necesitatea retragerii de credite bugetare), însoțită de dispoziția bugetară de retragere de credite și de borderoul privind transmiterea dispozițiilor bugetare de retragere (în 4 exemplare fiecare). Aceste documente se semnează de către responsabilul cu autorizarea finanțării PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

**10.3.** În baza documentației întocmite de Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național), Direcția generală de

metodologie contabilă instituții publice operează modificările aprobate în bugetul Ministerului Economiei și Finanțelor „Acțiuni generale”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, subcapitolul 04 „Fondul Național de Preaderare”, articolul 55.01 „Transferuri interne”, alineatul 14 „Fondul Național de Preaderare”. Se completează conform prevederilor pct. 2.1.4.

**10.4.** La finalizarea programului PHARE, sumele disponibile în contul 50.62 se regularizează cu bugetul de stat, respectiv se returnează în contul 23 „Cheltuielile bugetului de stat”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX prin întocmirea de către Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) a unui ordin de plată pe baza ordonanțării de plată, semnată de responsabilul cu autorizarea finanțării PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

**10.5.** Procedura descrisă la pct. 10.1—10.3 se aplică și sumelor disponibile în contul 50.23 „Disponibil din sume de la bugetul de stat pentru finanțare proiecte în cazul indisponibilității temporare de fonduri SAPARD ale Uniunii Europene”

**11. Transferul sumelor reprezentând dobânda acumulată în conturile de disponibil deschise la societatea bancară pentru memorandumurile de finanțare semnate începând cu anul 2003**

**11.1.** Dobânda acumulată în conturile și subconturile aferente memorandumurilor de finanțare PHARE 1998, 1999, 2000, 2001 și 2002 se cuvine Comisiei Europene.

Sumele reprezentând comisioane bancare aferente operațiunilor de plăți din conturi și subconturi se suportă din dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din cont.

**11.2.** La finalizarea programelor PHARE aprobate prin memorandumurile de finanțare începând cu anul 2003, sumele reprezentând dobânda acumulată în conturile și subconturile deschise la societatea bancară se virează în contul de venituri 20.31.01.03 „Alte venituri din dobânzi” prin întocmirea de către Autoritatea de Certificare și Plată (Fondul Național) a unui ordin de plată pe baza ordonanțării de plată, semnată de responsabilul cu autorizarea finanțării PHARE sau de înlocuitorul de drept al acestuia, cu viza prealabilă de control financiar preventiv propriu.

**12. Proceduri aplicabile Ministerului Muncii, Familiei și Egalității de Șanse**

Procedurile descrise la pct. 2.1, 4.3.1, 4.3.2.3, 4.5, 5.4.1 și 6.1 se aplică și de către Ministerul Muncii, Familiei și Egalității de Șanse.

**13. Aplicabilitatea prezentelor instrucțiuni**

Prezentele instrucțiuni se aplică și asistenței financiare acordate României în cadrul Facilității de tranziție, respectiv fondurilor alocate de către Comisia Europeană conform Memorandumului de înțelegere încheiat cu Guvernul României în luna septembrie 2007, fonduri care se derulează printr-un mecanism similar celui pentru programele PHARE.

*ANEXA Nr. 1  
la instrucțiuni*

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE  
privind solicitarea sumelor aferente cofinanțării contribuției financiare a Comunității Europene  
în cadrul Programului..., implementat de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor  
pe trimestrul ..... anul .....**

Valoare .....	— mii euro —	— mii lei —
1. Sume aferente cofinanțării suplimentate anterior (cumulat pe total program)	—	
2. Plăți efectuate cumulat din sumele suplimentate anterior (la sfârșitul lunii a doua a trimestrului curent)	—	
3. Disponibilități (1—2)	—	
4. Sume contractate și care necesită a fi plătite în trimestrul următor (inclusiv sume preliminate pe ultima lună a trimestrului curent)	—	
5. Sume necesare a fi suplimentate pe trimestrul .....	—	
(4—3)		
6. Sume destinate finanțării evoluției cursului de schimb InforEuro/BNR (după caz), precum și a costurilor bancare aferente cofinanțării de la bugetul de stat — poziția bugetară „Fondul Național de Preaderare” (5% din sumele de la pct. 5)	—	
7. Sume solicitate pentru trimestrul următor (5+6)	—	

*Ordonator principal de credite,*  
.....

**NOTĂ**

Pentru pct. 1, 3, 5, 6, 7 nu se calculează valoarea în mii euro.

Pentru pct. 2 echivalentul în euro se calculează utilizându-se cursurile de schimb InforEuro/BNR (după caz) aplicabile la datele plăților către beneficiari/contractori.

Pentru pct. 4 echivalentul în lei se calculează utilizându-se cursul InforEuro/BNR (după caz) aplicabil la data întocmirii cererii de suplimentare a bugetului propriu al Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, cu precizarea cursului la data de .....

Produs electronic destinat exclusiv informării gratuite a persoanelor fizice asupra actelor ce se publică în Monitorul Oficial al României

ANEXA Nr. 2  
la Instrucțiuni

Agencia de Implementare/Implementing Agency.....

**Proгноza fluxului de numerar în luna..... aferentă cofinanțării de la bugetul de stat**

**Cash-flow forecast in the month ..... for co-financing from the state budget**

Proiect/Subproiect și Contract Subprogramme/ Project/Subproject and Contract	Buget alocat/ Allocated co-financing budget		Contractor	Plăți cumulative până la sfârșitul lunii anterioare/ Cumulative disbursement up to the end of the previous month		Proгноza pentru 12 luni/Forecast for 12 months											
	Cofinanțare de la bugetul de stat/ State budget co-financing	PHARE		Euro	Mii lei	Euro	Mii lei	Luna următoare/ Next month		Luna curentă/ Current month		Euro	Mii lei				
Total MEUR			Din care cofinanțare/ out of which Co-financing					Euro	Mii lei	Euro	Mii lei			Euro	Mii lei		
Cod/ Code																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

# ACTE ALE COMISIEI DE SUPRAVEGHERE A ASIGURĂRILOR

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A ASIGURĂRILOR

## ORDIN

### pentru punerea în aplicare a Normelor privind procedura de întocmire și eliberare a documentului de introducere în reparație a vehiculelor

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (27) și ale art. 8 alin. (1) din Legea nr. 32/2000 privind activitatea de asigurare și supravegherea asigurărilor, cu modificările și completările ulterioare,  
potrivit Hotărârii Consiliului Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor din data de 1 iulie 2008, prin care s-au aprobat Normele privind procedura de întocmire și eliberare a documentului de introducere în reparație a vehiculelor,

**președintele Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor** emite următorul ordin:

Art. 1. — (1) Se pun în aplicare Normele privind procedura de întocmire și eliberare a documentului de introducere în reparație a vehiculelor, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

(2) Prezentele norme intră în vigoare la 1 ianuarie 2009.

Art. 2. — Direcțiile de specialitate din cadrul Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor vor asigura ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

Președintele Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor,  
**Angela Toncescu**

București, 10 iulie 2008.  
Nr. 12.

ANEXĂ

## NORME

### privind procedura de întocmire și eliberare a documentului de introducere în reparație a vehiculelor

Art. 1. — Asigurătorii/societățile din domeniul asigurărilor ori societățile specializate și mandatate în serviciile de constatare și lichidare a daunelor desemnează personalul cu atribuții în constatarea, soluționarea dosarelor de daună și eliberarea documentelor de introducere în reparație a vehiculelor, în cazul în care asigurătorul deține o asigurare facultativă Casco valabilă, emisă de asigurătorul respectiv, și se prezintă pentru a înștiința despre producerea unor pagube materiale la vehiculul asigurat, în condițiile prevăzute la art. 79 alin. (2) lit. b), art. 80 alin. (2) și la art. 80<sup>1</sup> din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 195/2002 privind circulația pe drumurile publice, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 2. — Un model față-verso al declarației de accident este prezentat în anexa nr. 1. Pot fi folosite și alte tipizate proprii fiecărui asigurător, dar care să conțină minimum informațiile din modelul prezentat în anexa nr. 1. Documentul se emite/se tipărește de către fiecare asigurător care practică asigurări facultative de vehicule.

Art. 3. — Informațiile cuprinse în anexa nr. 1 vor fi menținute și evidențiate obligatoriu într-o bază de date a fiecărui asigurător care practică asigurări facultative de vehicule sau de răspundere civilă obligatorie și se păstrează o perioadă de 10 ani. Asigurătorul va lua măsurile care se impun astfel încât, într-un termen de 15 zile de la emiterea documentului de introducere în reparație a vehiculelor, să introducă toate datele din anexa nr. 1 într-o bază de date proprie. Asigurătorul va transmite datele, în formă statistică și în mod electronic, o singură dată pe an, până la data de 31 ianuarie pentru anul anterior, într-o bază de date comună, administrată de Comisia de Supraveghere a Asigurărilor.

Art. 4. — Dacă în urma analizării situației prezentate nu se poate desprinde o concluzie clară privind împrejurările în care a avut loc accidentul/evenimentul și există neconcordanțe în declarația celui implicat, inspectorul constatator, împreună cu persoana/asiguratul în cauză, se deplasează la locul producerii pagubei, unde va efectua o cercetare amănunțită, inclusiv prin

identificarea oricăror mijloace de probă și efectuarea de fotografii.

Art. 5. — Documentul de introducere în reparație a vehiculelor constituie actul în baza căruia unitățile autorizate de profil permit introducerea vehiculului în procesul de reparație.

Art. 6. — a) Documentul de introducere în reparație a vehiculelor are o serie unică compusă din: numărul unic din Registrul asigurătorilor și brokerilor de asigurare, indicativul abreviat al județului în care a fost emis documentul în formatul a două câmpuri și o serie numerică formată din 8 câmpuri.

b) Documentul de introducere în reparație a vehiculelor este un formular care poate fi emis direct din sistemul informatic propriu al fiecărui asigurător ori poate fi tipărit, fiecare formular regăsindu-se în două exemplare, original și copie. Asigurătorii autorizați să practice asigurarea obligatorie de răspundere civilă pentru prejudicii produse prin accidente de vehicule, precum și cei care practică asigurări facultative pentru vehicule sunt obligați să emită/tipărească formularul care va conține în mod obligatoriu cel puțin informațiile cuprinse în modelul prezentat în anexa nr. 2. În cazul în care sunt tipărite, formularele se distribuie de către asigurători unităților teritoriale ori persoanelor mandatate să desfășoare astfel de activități în numele și pentru asigurătorul respectiv.

Art. 7. — Originalul documentului de introducere în reparație a vehiculelor se înmânează solicitantului, iar copia rămâne la asigurător pentru arhivare. Documentele tipărite, inclusiv cele care sunt emise direct din sistemul IT propriu al asigurătorului/societății din domeniul asigurărilor se înscriiază într-o plajă de numere stabilită de asigurător, cu respectarea prevederilor art. 6 lit. a). În toate cazurile, este interzisă emiterea de către asigurători, societățile din domeniul asigurărilor ori de cele care sunt specializate în servicii de constatare și lichidare a daunelor a unor documente de introducere în reparație a vehiculelor care să aibă aceleași serie și număr, nerespectându-se caracterul de unicitate al documentului.



Art. 8. — Documentele de introducere în reparație a vehiculelor se înregistrează și se păstrează la sediul fiecărei unități teritoriale a asigurătorului.

Art. 9. — (1) Arhivarea documentelor de introducere în reparație a vehiculelor, însoțite de declarațiile proprietarilor/conducătorilor de vehicule și de alte documente rezultate din verificări, se va realiza lunar, în ordinea întocmirii lor.

(2) Termenul de păstrare este de 10 ani, distrugerea acestora efectuându-se cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

#### Dispoziții tranzitorii și finale

Art. 10. — (1) Documentele de introducere în reparație a vehiculelor se distribuie fie în format electronic, fie pe suport hârtie numai personalului desemnat în condițiile art. 1, care le primește sub semnătură.

(2) Eliberarea documentelor de introducere în reparație a vehiculelor de către persoane neautorizate sau, după caz, în alte situații decât cele expres prevăzute la art. 79 alin. (2) lit. b și la art. 80 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 195/2002, cu modificările și completările ulterioare, atrage răspunderea penală, contravențională, civilă sau administrativă, după caz.

Art. 11. — Dacă documentele de introducere în reparație a vehiculelor au fost completate greșit, acestea se anulează prin bararea pe diagonală și înscrierea mențiunii „anulat”, păstrându-se atât originalul, cât și copia. De asemenea, și în evidențele electronice se vor face modificările care se impun în legătură cu seria documentului și cu motivul anulării.

Art. 12. — Eliberarea documentului de introducere în reparație a vehiculelor nu constituie nota tehnică finală de constatare a daunelor și nici obligație de plată din partea emitentului poliței de asigurare. Această reglementare se precizează în conținutul tipizat al documentului. Acest document se eliberează inclusiv în cazul în care se constată daună totală și vehiculul nu se mai repară.

Art. 13. — Nerespectarea prevederilor prezentelor norme de către societățile de asigurare se sancționează în condițiile și potrivit prevederilor Legii nr. 32/2000 privind activitatea de asigurare și supravegherea asigurărilor, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Legii nr. 136/1995 privind asigurările și reasigurările în România, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 14. — Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezentele norme.

*ANEXA Nr. 1  
la norme*

Asigurător .....

Societatea din domeniul asigurărilor .....

#### Avarii existente

(Se completează de către inspectorul constator.)

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**MODEL**  
(față)

Data și ora prezentării

Data ..... ora .....

Documentul de introducere în reparație a vehiculului

Seria ..... Nr. ....

Obținerea din asigurare de foloase materiale necuvenite se pedepsește conform Codului penal.

*Inspector constator,*

*Asigurat,*

#### DECLARAȚIE

Subsemnatul/Subsemnata ....., fiul (fiica) lui ..... și al/a .....,  
născut(ă) la data de ..... în localitatea ....., județul/sectorul ....., cetățenie  
....., domiciliat(ă) în localitatea ....., str. .... nr. ...., bl. ...., sc. ....,  
ap. ...., județul/sectorul ....., cod numeric personal ....., posesor/posesoare al/a actului de  
identitate seria ..... nr. ...., eliberat de ....., și al/a permisului de conducere categoria .....  
nr. ...., eliberat de ..... la data de ....., cu vechime din ....., de profesie .....  
la ....., cu sediul în str. .... nr. ...., sectorul ....., telefon acasă ....., telefon  
serviciu ....., declar pe propria răspundere următoarele aspecte privind cauzele și consecințele producerii  
evenimentului rutier:

La data de ....., în jurul orei ....., am condus/staționat auto nr. .... marca  
....., culoarea ....., proprietatea ....., în localitatea (în afara localității)  
....., pe strada (șos.) ..... din direcția .....  
către .....

Când am ajuns în dreptul imobilului cu nr. ...., în intersecția ....., în afara localității  
....., pe autostrada .....

.....  
.....  
.....

Avarii rezultate: .....

.....  
.....  
.....

Data

Semnătura

NOTĂ:

În mod obligatoriu se vor completa corect toate spațiile punctate din conținutul declarației.

Produs electronic destinat exclusiv informării gratuite a persoanelor fizice asupra actelor ce se publică în Monitorul Oficial al României

**MODEL**  
(verso)

Autovehiculul este asigurat CASCO cu Contractul nr. ...., emis de Societatea ..... valabil de la ..... până la .....

Declar pe propria răspundere că în urma evenimentului rutier nu a rezultat decesul sau rănirea vreunei persoane ori producerea de pagube altor persoane.

**Condiții de luminozitate:**

— lumina zilei  — luminozitate redusă  — întuneric

**Starea carosabilului:**

— uscat  — altele (umed, înghețat etc.)

**Categoria vehiculului (înscrisă în documentul internațional de asigurare):**

- categoria „A” autoturism
- categoria „B” motocicletă
- categoria „C” autocamion sau tractor
- categoria „D” bicicletă cu motor
- categoria „E” autobuz sau autocar
- categoria „F” remorcă

**Prezentarea schematică a accidentului/evenimentului:**

Data

.....

Semnătura

.....

Sigla  
asigurator

DENUMIRE ASIGURĂTOR  
UNITATEA TERITORIALĂ \_\_\_\_\_  
Tel/Fax \_\_\_\_\_

MODEL  
(original)

ANEXA Nr. 2\*)  
la norme

Seria XXX/JJ/NNNNNNNN

## DOCUMENT DE INTRODUCERE IN REPARAȚIE A VEHICULULUI

Se eliberează prezentul document pentru vehiculul marca \_\_\_\_\_, culoarea \_\_\_\_\_

Având nr. de înmatriculare/înregistrare \_\_\_\_\_ și proprietar/utilizator \_\_\_\_\_

CNP/CUI \_\_\_\_\_

Vehiculul a fost implicat în accidentul rutier/evenimentul din data de \_\_\_\_\_, ora \_\_\_\_\_, locul \_\_\_\_\_

și poate fi introdus în reparații cu următoarele avarii:

---



---



---



---

Eliberat astăzi, \_\_\_\_\_, d-lui/d-nei \_\_\_\_\_, CNP \_\_\_\_\_

INSPECTOR CONSTATATOR

Numele și prenumele în clar \_\_\_\_\_ Eliberarea prezentului document nu constituie notă tehnică finală de constatare a  
daunelor și nici obligație de plată din partea asiguratorului

Semnătură \_\_\_\_\_

.....

Sigla  
asigurator

DENUMIRE ASIGURĂTOR  
UNITATEA TERITORIALĂ \_\_\_\_\_  
Tel/Fax \_\_\_\_\_

MODEL  
(copie)

Seria XXX/JJ/NNNNNNNN

## DOCUMENT DE INTRODUCERE IN REPARAȚIE A VEHICULULUI

Se eliberează prezentul document pentru vehiculul marca \_\_\_\_\_, culoarea \_\_\_\_\_

Având nr. de înmatriculare/înregistrare \_\_\_\_\_ și proprietar/utilizator \_\_\_\_\_

CNP/CUI \_\_\_\_\_

Vehiculul a fost implicat în accidentul rutier/evenimentul din data de \_\_\_\_\_, ora \_\_\_\_\_, locul \_\_\_\_\_

și poate fi introdus în reparații cu următoarele avarii:

---



---



---



---

Eliberat astăzi, \_\_\_\_\_, d-lui/d-nei \_\_\_\_\_, CNP \_\_\_\_\_

INSPECTOR CONSTATATOR

Numele și prenumele în clar \_\_\_\_\_ Eliberarea prezentului document nu constituie notă tehnică finală de constatare a  
daunelor și nici obligație de plată din partea asiguratorului

Semnătură \_\_\_\_\_

\*) Anexa nr. 2 este reprodusă în facsimil.

# REPUBLICĂRI

## HOTĂRÂREA GUVERNULUI Nr. 462/2006 pentru aprobarea programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” și înființarea Unității de management al proiectului\*)

Art. 1. — (1) Se aprobă programul „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”, având ca scop eficientizarea sistemului centralizat de producere și distribuție a energiei termice, prevăzut în anexa nr. 1.

(2) Programul „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” cuprinde două componente:

a) reabilitarea sistemului centralizat de alimentare cu energie termică;

b) reabilitarea termică a clădirilor.

Art. 2. — (1) Pentru punerea în aplicare a programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”, componenta prevăzută la art. 1 alin. (2) lit. a), se înființează Unitatea de management al programului, denumită în continuare *UMP — Termoficare 2006—2015 căldură*.

(2) *UMP — Termoficare 2006 — 2015 căldură* se constituie în cadrul Ministerului Internelor și Reformei Administrative și își desfășoară activitatea sub coordonarea executivă a secretarului de stat pentru comunități locale.

(3) Se aprobă structura de organizare a *UMP — Termoficare 2006—2015 căldură* prevăzută în anexa nr. 2.

(4) Numărul de personal prevăzut în anexa nr. 2 se asigură în limita numărului de posturi aprobat Ministerului Administrației și Internelor\*\*) pe anul 2006.

(5) Regulamentul de funcționare al *UMP — Termoficare 2006—2015 căldură* și numirea directorului său se fac cu avizul ministrului de stat pentru coordonarea activităților din domeniul economic și se aprobă prin ordin al ministrului internelor și reformei administrative.

Art. 3. — (1) Pentru punerea în aplicare a programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”, componenta prevăzută la art. 1 alin. (2) lit. b), se înființează Unitatea de management al programului, denumită în continuare *UMP — Termoficare 2006—2015 confort*.

(2) *UMP — Termoficare 2006—2015 confort* se constituie în cadrul Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor și este finanțată din bugetul acestui minister.

(3) Regulamentul de funcționare al *UMP — Termoficare 2006—2015 confort* prevede structura organizatorică a *UMP — Termoficare 2006—2015 confort*.

Art. 4. — (1) Se aprobă suplimentarea bugetului Ministerului Administrației și Internelor\*\*) pe anul 2006, din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, cu suma de 1.802,6 mii lei, pentru finanțarea cheltuielilor *UMP — Termoficare 2006—2009 calitate și eficiență*, potrivit prevederilor anexei nr. 3.

(2) Ministerul Finanțelor Publice\*\*\*) este autorizat să introducă, la propunerea ordonatorului principal de credite, modificările corespunzătoare în structura bugetului de stat pe

anul 2006 și în volumul și structura bugetului Ministerului Administrației și Internelor pe anul 2006.

Art. 5. — (1) Programul „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” este coordonat de o comisie interministerială, organizată conform Hotărârii Guvernului nr. 750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente, în coordonarea Consiliului interministerial pentru probleme economice, politici fiscale și comerciale, piața internă, competitivitate, mediul de afaceri.

(2) Comisia interministerială de coordonare a programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” este formată din președinte și 4 membri, cu funcție de secretar de stat, din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor, Ministerului Internelor și Reformei Administrative, Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor și al Ministerului Mediului și Dezvoltării Durabile.

(3) Ministrul internelor și reformei administrative îndeplinește funcția de președinte al Comisiei interministeriale de coordonare a programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”.

Art. 6. — (1) Regulamentele privind aplicarea programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” se elaborează, pe cele două componente, de unitățile de management al programului, prevăzute la art. 2 alin. (1) și la art. 3 alin. (1), se avizează de Comisia interministerială de coordonare a programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” și se aprobă prin ordine ale miniștrilor de resort\*\*\*\*).

(2) Regulamentele privind aplicarea programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” prevăzute la alin. (1) se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. 7. — (1) Cheltuielile eligibile ale proiectelor depuse în cadrul programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”, pentru componenta prevăzută la art. 1 alin. (2) lit. a), sunt cofinanțate în proporție de maximum 70% din fonduri provenite de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Internelor și Reformei Administrative; criteriile după care se stabilesc procentele de cofinanțare a proiectelor sunt prevăzute în Regulamentul privind aplicarea programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”.

(2) Beneficiarii programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”, pentru componenta prevăzută la art. 1 alin. (2) lit. a), sunt autoritățile administrației publice locale care dețin în proprietate sisteme centralizate de alimentare cu energie termică.

(3) Beneficiarii prevăzuți la alin. (2) au obligația să prevadă în bugetul propriu diferența dintre suma primită de la bugetul de stat și valoarea totală a proiectului.

\*) Republicată în temeiul art. IV din Hotărârea Guvernului nr. 381/2008 privind modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 462/2006 pentru aprobarea programului „Termoficare 2006—2009 calitate și eficiență” și înființarea Unității de management al proiectului, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 345 din 5 mai 2008, dându-se textelor o nouă numerotare.

Hotărârea Guvernului nr. 462/2006 pentru aprobarea programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” și înființarea Unității de management al proiectului a fost publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 378 din 3 mai 2006.

\*\*) În prezent, denumirea „Ministerului Administrației și Internelor” a fost înlocuită cu denumirea „Ministerul Internelor și Reformei Administrative”, conform art. 15 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 24/2007 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare în cadrul administrației publice centrale, aprobată prin Legea nr. 98/2008.

\*\*\*) În prezent, denumirea „Ministerului Finanțelor Publice” a fost înlocuită cu denumirea „Ministerul Economiei și Finanțelor”, conform art. 15 lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 24/2007 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare în cadrul administrației publice centrale, aprobată prin Legea nr. 98/2008.

\*\*\*\*) A se vedea Ordinul ministrului internelor și reformei administrative nr. 471/2008 privind aprobarea Regulamentului pentru implementarea programului „Termoficare 2006—2015 — căldură și confort”, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 366 din 13 mai 2008.

(4) Cheltuielile eligibile ale proiectelor depuse în cadrul programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”, pentru componenta prevăzută la art. 1 alin. (2) lit. b), sunt cofinanțate din fonduri provenite de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor.

(5) Beneficiarii programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”, pentru componenta prevăzută la art. 1 alin. (2) lit. b), sunt asociațiile de proprietari din blocurile de locuințe — condominii racordate la sistemul centralizat de încălzire.

Art. 8. — Anexele nr. 1—3 fac parte din prezenta hotărâre.

NOTĂ:

Reproducem mai jos prevederile art. II și III din Hotărârea Guvernului nr. 381/2008 privind modificarea și completarea

Hotărârii Guvernului nr. 462/2006 pentru aprobarea programului „Termoficare 2006—2009 calitate și eficiență” și înființarea Unității de management al proiectului, texte care nu sunt încorporate în forma republicată a Hotărârii Guvernului nr. 462/2006:

„Art. II. — Regulamentul de funcționare al UMP — Termoficare 2006—2015 căldură se aprobă prin ordin al ministrului internelor și reformei administrative, în termen de 30 de zile de la intrarea în vigoare a prezentei hotărâri.

Art. III. — Regulamentul de funcționare al UMP — Termoficare 2006—2015 confort se aprobă prin ordin al ministrului dezvoltării, lucrărilor publice și locuințelor, în termen de 30 de zile de la intrarea în vigoare a prezentei hotărâri.”

*ANEXA Nr. 1*

### Programul „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”

I. Strategia energetică a României pentru perioada 2007—2020, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 1.069/2007 privind aprobarea Strategiei energetice a României pentru perioada 2007—2020, prevede pentru energia termică următoarele obiective pe termen scurt:

1. stabilirea potențialului de cogenerare și trigenerare — industrial, pentru încălzire, agricol (consum termic și de frig);

2. creșterea eficienței sistemelor de încălzire centralizată și menținerea pe această bază a consumului urban de energie termică;

3. identificarea tuturor resurselor energetice și primare locale din arealul de cogenerare:

a) resurse energetice primare fosile;

b) resurse energetice regenerabile;

4. elaborarea strategiilor locale pentru implementarea (dezvoltarea) cogenerării în localitățile sau zonele identificate ca având un potențial de cogenerare;

5. elaborarea studiilor de fezabilitate pentru promovarea celor mai eficiente soluții de producere a energiei electrice și termice în cogenerare și pentru exploatarea întregului potențial de resurse regenerabile.

Strategia națională privind alimentarea cu energie termică a localităților prin sisteme de producere și distribuție centralizate evaluează necesarul de investiții până în anul 2015, pentru sistemele centralizate de încălzire urbană, la circa 340 milioane euro/an (total, circa 2,72 miliarde euro).

Conceptul dezvoltării durabile în domeniul alimentării cu energie termică a localităților presupune aplicarea unor soluții tehnice performante capabile să asigure, pe de o parte, condiții normale de viață și de muncă comunităților locale și satisfacerea nevoilor sociale ale acestora în condiții de rentabilitate economică și eficiență energetică și, pe de altă parte, conservarea resurselor primare, protecția și conservarea mediului, fără a afecta echilibrul ecosferei și accesul generațiilor viitoare la resursele energetice primare.

Scopul programului de investiții „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” este reprezentat de eficientizarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică, având ca obiectiv final reducerea consumului de resurse energetice primare pentru producerea energiei termice cu cel puțin 1 mil. Gcal/an față de consumul de resurse energetice primare consumat în anul 2004.

II. Programul finanțează investițiile realizate în:

a) reabilitarea sistemului centralizat de alimentare cu energie termică:

1. unitatea/unitățile de producție a agentului termic;

2. rețeaua de transport al agentului termic primar (apă fierbinte);

3. punctele de termoficare sau modulele termice la nivel de imobil, acolo unde se justifică economic;

4. rețeaua de distribuție a apei calde și a agentului termic de încălzire;

b) reabilitarea termică a clădirilor:

1. rețeaua interioară de alimentare a imobilului cu apă caldă și cu agent termic de încălzire;

2. contorizarea individuală împreună cu robinetele termostactice;

3. reabilitarea termică a anvelopei clădirilor, respectiv a fațadelor, teraselor și a tâmplăriei exterioare.

Pentru componenta b) „Reabilitarea termică a clădirilor”, pct. 1, 2 și 3, finanțarea, măsurile și etapele de derulare ale programului se vor efectua în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 174/2002 privind instituirea măsurilor speciale pentru reabilitarea termică a unor blocuri de locuințe — condominii, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru componenta b) pct. 1 „Rețeaua interioară de alimentare a imobilului cu apă caldă și cu agent termic de încălzire”, în cazul în care asociația de proprietari împreună cu autoritatea locală și/sau cu furnizorul de serviciu decid schimbarea sistemului de distribuție interioară pentru încălzire și apă caldă de consum din distribuție verticală în distribuție orizontală, cheltuielile aferente se vor suporta de autoritatea locală și/sau furnizorul de serviciu.

Măsurile principale pentru reabilitarea termică a clădirilor de locuit cuprind următoarele:

— izolarea termică a pereților exteriori, a terasei, planșeului peste subsol, realizarea șarpantelor și acoperișurilor ori repararea sau înlocuirea acestora, înlocuirea sau dublarea ferestrelor și ușilor exterioare, repararea, consolidarea și zugrăvirea pereților exteriori și altor elemente structurale și nestructurale care constituie anvelopa clădirilor;

— intervenții la conductele și armăturile cu pierderi din subsolul/canalul termic aflat în proprietatea indiviză a asociației de proprietari.

III. Sistemul centralizat de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice trebuie să respecte următoarele condiții obligatorii:

a) necesarul de energie termică se va asigura astfel:

1. vârful curbei de consum — prin echipamente producătoare de agent termic de vârf;

2. consumul din perioada asigurării încălzirii urbane — prin instalație în cogenerare, cu o capacitate care să poată prelua variații de consum termic de +/- 10% din capacitatea nominală;

3. consumul aferent asigurării apei calde menajere — prin instalație în cogenerare, cu o capacitate care să poată prelua variații de consum termic de +/- 10% din capacitatea nominală;

b) capacitatea de producție a unității de producție a agentului termic va fi proiectată pentru consumul actual și cel previzionat;

c) randamentul energetic anual al unității de producție de agent termic (energie termică + energie electrică evacuată pentru valorificare)/resurse energetice primare consumate pentru obținerea energiei termice și electrice trebuie să fie de cel puțin 80%; excepție pot face doar unitățile de producție care utilizează biomasa ca resursă energetică primară, unde randamentul energetic total trebuie să fie de cel puțin 70%;

d) reducerea pierderilor tehnologice în rețelele de transport al agentului termic primar și de distribuție la valori sub 15%;

e) creșterea eficienței energetice a punctelor termice;

f) utilizarea modulelor termice la nivel de imobil, acolo unde se justifică economic;

g) contorizarea la nivel de imobil și la nivel de puncte termice;

h) reducerea pierderilor de energie termică și apă din rețelele interioare ale imobilelor;

i) contorizarea individuală și montarea robinetelor termostactice la consumatorii finali;

j) introducerea sistemelor de automatizare și dispecerizare, astfel încât să poată fi asigurate monitorizarea și controlul permanent al funcționării instalațiilor în parametri optimi, de la producere până la utilizator.

IV. În vederea evaluării situației și identificării soluției tehnico-economice optime a sistemului de asigurare a energiei termice, fiecare autoritate a administrației publice locale elaborează Strategia de alimentare cu energie termică, aprobată prin hotărâre a consiliului local/județean, precum și studii de fezabilitate necesare investițiilor.

La elaborarea strategiilor de alimentare cu energie termică se au în vedere și următoarele considerente privind resursele regenerabile și protecția mediului:

— utilizarea tuturor tipurilor de resurse de energie, cum ar fi: biomasa, deșeurile biodegradabile, incinerarea și co-incinerarea deșeurilor;

— reducerea poluării, cu posibilitatea controlului reducerii noxelor/emisiilor, eliminarea depozitării lichide a zgurii și cenușii rezultate din arderea cărbunilor și reducerea suprafețelor de depozitare a deșeurilor rezultate prin arderea combustibililor fosili (cărbune), prin utilizarea celor mai bune tehnici disponibile (BAT) pentru producerea energiei;

— potențialul energetic rezultat din proiectele de extragere a biogazului care rezultă din depozitele municipale existente.

Prin Strategia de alimentare cu energie termică se stabilesc următoarele: consumul real de energie termică, necesarul de surse de producere, cu stabilirea investițiilor noi ce trebuie făcute pentru consumul în bandă, soluții pentru acoperirea restului de consum, menținerea instalațiilor existente și lucrările ce se vor efectua pentru încadrarea în normele de mediu, precum și retragerea instalațiilor din exploatare și casarea acestora.

Strategiile locale de alimentare cu energie termică vor ține cont de obiectivele și măsurile Planului național de dezvoltare 2007—2013, ale programelor operaționale sectoriale relevante și ale Programului operațional regional.

În baza strategiilor de alimentare cu energie termică, consiliile locale vor aproba prin hotărâre definirea sistemului centralizat de producție și distribuție de energie termică și a zonelor unde se asigură exclusiv serviciul de termoficare, având în vedere aplicarea treptată a principiului „o clădire — un singur sistem de asigurare cu energie termică”.

Consiliile locale, pe baza principiului autonomiei locale, pot decide asupra soluției de investiție atât în cazul reabilitării termice a clădirilor, cât și în cazul sistemului centralizat de producție și distribuție de energie termică, care poate fi: participarea la programul „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”, parteneriat public privat sau alte forme de investiții.

Ministerul Economiei și Finanțelor va realiza, prin planurile sectoriale, Strategia privind asigurarea resurselor energetice primare disponibile regional, în paralel cu strategiile de alimentare cu energie termică.

Soluțiile propuse în strategii trebuie:

— să respecte legislația de mediu;

— să se încadreze în Strategia energetică a României pentru perioada 2007—2020;

— să fie eficiente energetic și economic;

— să permită administrarea în condiții de autonomie locală.

V. Condiții de eligibilitate ale programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”, componenta „Reabilitarea sistemului centralizat de alimentare cu energie termică”:

1. beneficiarii sunt autorități ale administrației publice locale care au în proprietate sisteme centralizate de alimentare cu energie termică;

2. se finanțează lucrări de reabilitare și modernizare a sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică, prevăzute la pct. II lit. a) pct. 1—4;

3. beneficiarii trebuie să facă dovada contribuției proprii la costurile totale ale proiectului;

4. din proiect să rezulte că prin investițiile realizate sistemul de alimentare cu energie termică atinge condițiile tehnice prevăzute la pct. III;

5. proiectele să aibă la bază strategiile de alimentare cu energie termică, elaborate conform pct. IV;

6. proiectele se implementează în perioada 2008—2015.

VI. Pentru componenta „Reabilitarea sistemului centralizat de alimentare cu energie termică”, proiectele se depun, în vederea analizei și evaluării, la sediul Ministerului Internelor și Reformei Administrative, însoțite de:

• copie de pe hotărârea consiliului local de aprobare a Strategiei de alimentare cu energie termică și de aprobare a proiectului depus;

• copie de pe Strategia de alimentare cu energie termică;

• avizul tehnic acordat de autoritățile de reglementare competente în domeniu — ANRSC sau, după caz, ANRE;

• copie de pe Programul achizițiilor — execuție lucrări pe anul în care se depune proiectul, aprobat de consiliul local.

VII. Pentru componenta „Reabilitarea termică a clădirilor”, beneficiarii sunt asociațiile de proprietari din blocurile de locuințe — condominii racordate la sistemul centralizat de încălzire. Astfel, solicitanții depun cereri în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 174/2002, cu modificările și completările ulterioare.

VIII. UMP—Termoficare 2006—2015 căldură, precum și UMP—Termoficare 2006—2015 confort verifică conformitatea și eligibilitatea proiectelor depuse în vederea finanțării, pe cele două componente specifice. Acestea pot să ceară documente, date și informații suplimentare, în situația în care documentația este incompletă.

După ce se constată îndeplinirea tuturor condițiilor de eligibilitate și conformitate, UMP—Termoficare 2006—2015 căldură, după caz, UMP—Termoficare 2006—2015 confort întocmește un raport-sinteză de aprobare sau respingere a finanțării, care este supus analizei Comisiei interministeriale de coordonare a programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”. Pentru proiectele depuse în cadrul componentei „Reabilitarea sistemului centralizat de alimentare cu energie termică”, referatul este însoțit de avizul tehnic al autorităților de reglementare competente.

Acordarea fondurilor de la bugetul de stat se realizează prin bugetul Ministerului Internelor și Reformei Administrative, respectiv prin bugetul Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor, în baza aprobării proiectelor de către Comisia interministerială de coordonare a programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort”.

IX. Pentru componenta „Reabilitarea sistemului centralizat de alimentare cu energie termică”, finanțarea programului „Termoficare 2006—2015 căldură și confort” se realizează pe o perioadă de 8 ani, iar fondurile alocate de la bugetul de stat, în

sumă totală de 2.120 milioane lei, se eşalonează pe perioada realizării programului în tranşe anuale, astfel:

- în anul 2008 — 265 milioane lei;
- în anul 2009 — 265 milioane lei;
- în anul 2010 — 265 milioane lei;
- în anul 2011 — 265 milioane lei;
- în anul 2012 — 265 milioane lei;
- în anul 2013 — 265 milioane lei;
- în anul 2014 — 265 milioane lei;
- în anul 2015 — 265 milioane lei.

Pentru componenta „Reabilitarea termică a clădirilor”, finanţarea se va face în conformitate cu prevederile art. 8 din Ordonanţa de urgenţă a Guvernului nr. 174/2002, cu modificările şi completările ulterioare.

Pentru componenta „Reabilitarea termică a clădirilor”, finanţarea programului „Termoficare 2006—2015 căldură şi confort” se realizează pe o perioadă de 8 ani, iar fondurile alocate de la bugetul de stat, în sumă totală de 200 milioane lei, se eşalonează pe perioada realizării programului în tranşe anuale, astfel:

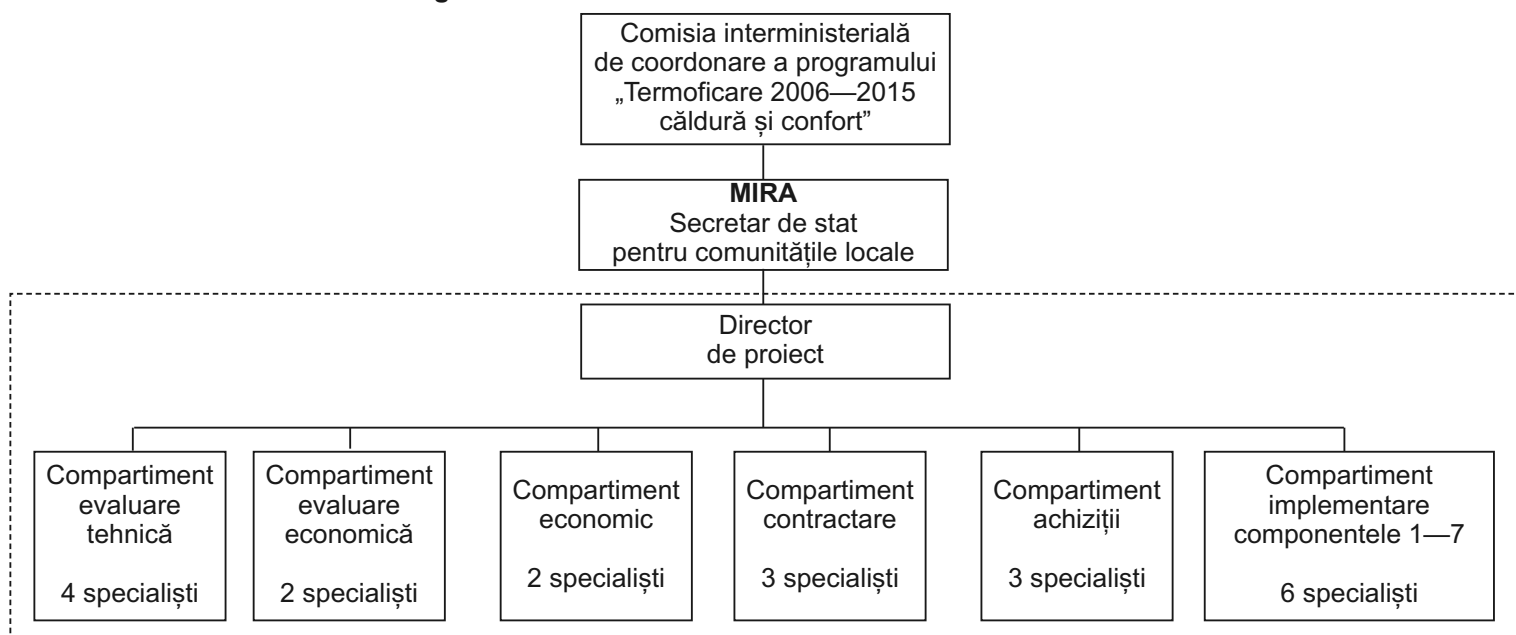
- în anul 2008 — 25 milioane lei;
- în anul 2009 — 25 milioane lei;
- în anul 2010 — 25 milioane lei;
- în anul 2011 — 25 milioane lei;
- în anul 2012 — 25 milioane lei;
- în anul 2013 — 25 milioane lei;
- în anul 2014 — 25 milioane lei;
- în anul 2015 — 25 milioane lei.

UMP — Termoficare 2006—2015 căldură şi UMP — Termoficare 2006—2015 confort vor elabora în termen de 60 de zile de la înfiinţare regulamentele privind aplicarea programului „Termoficare 2006—2015 căldură şi confort”, care vor cuprinde „Ghidul pentru accesarea fondurilor destinate realizării programului”. Prin ghiduri se va realiza corelarea dintre cele două componente, astfel încât să se cofinanţeze reabilitarea termică a blocurilor de locuinţe — condominii racordate la sistemele centralizate de încălzire.

Consiliile locale vor îndeplini obligaţiile ce le revin în realizarea investiţiilor, conform procedurilor care vor fi stabilite prin regulamentele de implementare şi monitorizare a programului „Termoficare 2006—2015 căldură şi confort”.

*ANEXA Nr. 2*

#### Structura de organizare a UMP — Termoficare 2006—2015 căldură din cadrul MIRA



*ANEXA Nr. 3*

#### Cheltuieli necesare înfiinţării şi funcţionării U.M.P. — „Termoficare 2006—2009 calitate şi eficienţă” în anul 2006\*)

— mii lei (RON) —

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	2006
1.	Cheltuieli de capital	468,0
2.	Cheltuieli de personal	729,6
3.	Bunuri şi servicii	605,0
4.	Cheltuieli totale	1.802,6

\*) De la data intrării în vigoare a Hotărârii Guvernului nr. 381/2008 privind modificarea şi completarea Hotărârii Guvernului nr. 462/2006 pentru aprobarea programului „Termoficare 2006—2009 calitate şi eficienţă” şi înfiinţarea Unităţii de management al proiectului, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 345 din 5 mai 2008, sintagma „UMP — Termoficare 2006—2009 calitate şi eficienţă” se înlocuieşte cu sintagma „UMP — Termoficare 2006—2015 căldură”.

**ABONAMENTE LA PUBLICAȚIILE OFICIALE**  
— Prețuri pentru anul 2008 —

Denumirea publicației	Suport fizic			Suport electronic	
	Abonament anual (lei)	Abonament trimestrial (lei)	Abonament lunar (lei)	Abonament anual (lei)	Abonament lunar (lei)
• Monitorul Oficial, Partea I, în limba română	1.670	428	150	960	90
• Monitorul Oficial, Partea I, în limba română, numere bis*	285	—	—		
• Monitorul Oficial, Partea I, în limba maghiară	1.500	375	—	420	40
• Monitorul Oficial, Partea a II-a	2.250	562	—	720	65
• Monitorul Oficial, Partea a III-a	430	107	—	240	25
• Monitorul Oficial, Partea a IV-a	1.720	430	—	1.080	100
• Monitorul Oficial, Partea a VI-a	1.600	400	—	900	85
• Monitorul Oficial, Partea a VII-a	540	135	—	240	25
• Colecția Legislația României	450	112	—	—	—
• Colecția de hotărâri ale Guvernului și alte acte normative	750	187	—	—	—
• Breviar legislativ	70	17	—	40	—
• Repertoriul actelor normative apărute în Partea I	120	—	—	—	—

\* Cu excepția numerelor bis de interes restrâns, disponibile prin comandă.

**Prețurile includ TVA 9%.**

**Abonamente la publicațiile oficiale și comenzi către „Monitorul Oficial” R.A. se pot efectua prin următoarele societăți de distribuție:**

- ◆ COMPANIA NAȚIONALĂ „POȘTA ROMÂNĂ” — S.A. — prin oficiile sale poștale
- ◆ ACTA LEGIS — S.R.L. — București, Str. Lirei nr. 11, parter, ap. 1, (telefon/fax: 411.91.79; 411.54.08)
- ◆ INFO EUROTRADING — S.A. — București, Splaiul Independenței nr. 202A (telefon: 316.30.57, fax: 316.30.58)
- ◆ INTERPRESS SPORT — S.R.L. — București, Piața Presei Libere nr. 1, corp B, et. 2, camerele 256—259, OP 33 (telefon/fax: 313.85.07; 313.85.08; 313.85.09)
- ◆ MEDIA PRESS ABONAMENTE — S.R.L. — București, str. Izvor nr. 78, et. 2 (telefon: 311.97.84, fax: 311.97.85)
- ◆ M.T. PRESS IMPEX — S.R.L. — București, bd. Basarabia nr. 256 (telefon/fax: 255.48.15; 255.48.16; 255.48.17)
- ◆ PRESS EXPRES — S.R.L. — Otopeni, str. Flori de Câmp nr. 9 (telefon/fax: 221.05.37; 0745.133.712)
- ◆ ZIRKON MEDIA — S.R.L. — București, str. Pictor Dimitrie Hârlescu nr. 6, sector 2 (telefon: 255.18.00, fax: 255.18.66; 255.19.18)
- ◆ ART ADVERTISING — S.R.L. — Râmnicu Vâlcea, str. Regina Maria nr. 7, bl. C1, sc. C, mezanin II (fax: 0250/73.54.75, telefon: 0350.40.59.87; 0350.40.59.88)
- ◆ CALLIOPE — S.R.L. — Ploiești, str. Elena Doamna nr. 62—64 (telefon/fax: 0244/51.40.52; 0244/51.48.01)
- ◆ DIFSTARPRESS — S.R.L. — Slobozia, bd. Matei Basarab, bl. I60, sc. A, ap. 15 (telefon/fax: 0243/23.23.68)
- ◆ CURIER PRESS — S.A. — Brașov, str. Traian Grozăvescu nr. 7 (telefon/fax: 0268/47.05.96; 0268/47.56.68)
- ◆ MIMPEX — S.R.L. — Hunedoara, str. Ion Creangă nr. 2, bl. 2, ap. 1 (telefon/fax: 0254/71.92.43)
- ◆ ROESTA — S.R.L. — Curtea de Argeș, str. Valea Iașului, bl. P10, sc. B, ap. 18 (telefon/fax: 0248/72.11.43)
- ◆ VIAȚA LIBERĂ — S.A. — Galați, Str. Domnească nr. 68 (telefon: 0236/46.06.20, fax: 0236/46.08.75)
- ◆ UNITATEA — S.R.L. — Alba Iulia, str. Traian nr. 26 (telefon: 0258/81.16.31, fax: 0258/81.28.43)
- ◆ MANPRES DISTRIBUTION — S.R.L. — București, Piața Presei Libere nr. 1 (OP 33 — CP 24) (telefon/fax: 0318.06.20.33)
- ◆ CUGET LIBER — S.A. — Constanța, bd. I.C. Brătianu nr. 5 (telefon: 0241/58.21.20, fax: 0241/61.95.24)
- ◆ SIMPEX LOGISTIC — S.R.L. — Călărași, Str. Progresul nr. 21, bl. B1, sc. B, ap. 5 (telefon/fax: 0242/31.89.29)

**EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR**



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,  
IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București  
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București  
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 318.51.29/150, fax 318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro

Adresa pentru publicitate: Centrul de vânzări și informare, București, șos. Panduri nr. 1,  
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 411.58.33 și 410.47.30, fax 410.77.36 și 410.47.23

Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.



5 948368 282889