

ORDIN Nr. 2548 din 25 august 2009
pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a
Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și
utilizarea acestora pentru obiectivul convergență

Text în vigoare începând cu data de 25 mai 2010

REALIZATOR: COMPANIA DE INFORMATICĂ NEAMȚ

Text actualizat prin produsul informatic legislativ LEX EXPERT în baza actelor normative modificatoare, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, până la 25 mai 2010.

Act de bază

#B: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2548/2009*

Acte modificatoare

#M1: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 12/2010*

#M2: *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1080/2010*

*Modificările și completările efectuate prin actele normative enumerate mai sus sunt scrise cu font italic. În fața fiecărei modificări sau completări este indicat actul normativ care a efectuat modificarea sau completarea respectivă, în forma **#M1**, **#M2** etc.*

#B

Având în vedere dispozițiile:

- Hotărârii Guvernului nr. 457/2008 privind cadrul instituțional de coordonare și gestionare a instrumentelor structurale;
- Legii nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările ulterioare;
- Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, aprobată cu modificări prin Legea nr. 362/2009;
- Regulamentului (CE) nr. 1.083/2006 al Consiliului din 11 iulie 2006 de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1.260/1999, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentului (CE) nr. 1.828/2006 al Comisiei din 8 decembrie 2006 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1.083/2006 al Consiliului de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și a Regulamentului (CE) nr. 1.080/2006 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul European de Dezvoltare Regională,

în temeiul art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și al art. 26 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin Legea nr. 362/2009,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

ART. 1

Se aprobă Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 2

La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2.286/2009 pentru prefinanțarea acordată beneficiarilor de proiecte finanțate din instrumente structurale, conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea

financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 485 din 14 iulie 2009.

ART. 3

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

ANEXA 1

NORME METODOLOGICE

de aplicare a prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#) privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență

CAPITOLUL I

Programarea bugetară a fondurilor aferente instrumentelor structurale și a contribuției publice naționale totale

ART. 1

(1) Sumele necesare finanțării valorii totale a proiectelor proprii se cuprind în bugetele beneficiarilor prevăzuți la [art. 5](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), repartizate pe ani, după caz, pe toată perioada de implementare a proiectelor și se aprobă pentru anul bugetar curent cu ocazia aprobării anuale a legii bugetului de stat și a legii bugetului asigurărilor sociale de stat sau cu ocazia rectificărilor bugetare.

(2) În vederea cuprinderii în buget a sumelor menționate la alin. (1), beneficiarii de proiecte prevăzuți la [art. 5](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), au obligația să completeze fișa de fundamentare a proiectului propus la finanțare/finanțat în cadrul unui program operațional, conform Formularului 1 din prezentele norme metodologice.

(3) Fișa de fundamentare a proiectului este elaborată de departamentul/structura responsabil/responsabilă cu propunerea la finanțare/implementarea proiectului și va fi semnată de conducătorul acestuia/acesteia.

(4) Direcția abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul ordonatorului de credite, în calitate de beneficiar prevăzut la [art. 5](#) alin. (1) - (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), va cuprinde în buget sumele menționate la alin. (1) numai dacă fișa de fundamentare a proiectului este avizată de Autoritatea de management a programului operațional în cadrul căruia se propune la finanțare/se finanțează proiectul respectiv și va avea în vedere, după caz, contractul/decizia/ordinul de finanțare aferent/aferentă proiectului.

(5) În cazul proiectelor propuse la finanțare în anul bugetar curent, dar ale căror contracte/decizii/ordine de finanțare nu au fost încheiate cu autoritățile de management/organismele intermediare, compartimentul de specialitate din cadrul ordonatorului de credite beneficiar prevăzut la [art. 5](#) alin. (1) - (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), solicită, din partea departamentului/structurii responsabil/responsabile cu propunerea la finanțare a proiectului, note justificative pentru angajarea cheltuielilor care se efectuează înainte de data semnării contractului/deciziei/ordinului de finanțare.

(6) Notele justificative prevăzute la alin. (5) vor cuprinde informații privind eligibilitatea cheltuielilor și necesitatea angajării acestora pentru implementarea proiectului.

ART. 2

(1) Sumele necesare finanțării valorii totale a proiectelor proprii se cuprind în bugetele beneficiarilor prevăzuți la [art. 6](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), repartizate pe ani, după caz, pe toată perioada de implementare a proiectelor, și se aprobă pentru anul bugetar curent conform [Legii nr. 273/2006](#) privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, sau cu ocazia rectificărilor bugetare.

(2) În vederea cuprinderii în buget a sumelor menționate la alin. (1), beneficiarii de proiecte prevăzuți la [art. 6](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#),

au obligația să completeze fișa de fundamentare a proiectului propus la finanțare/finanțat în cadrul programelor operaționale, conform Formularului 1, fără a mai solicita avizul autorităților de management.

#M1

(2[^]1) Beneficiarii prevăzuți la [art. 6 alin. \(1\) și \(2\) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), au obligația ca, la semnarea contractului/deciziei/ordinului de finanțare încheiat cu autoritatea de management/organismul intermediar competent, să prezinte o copie a formularului bugetar "Fișa proiectului finanțat/propus la finanțare în cadrul programelor aferente Politicii de coeziune a Uniunii Europene", anexă la bugetul ordonatorului principal de credite, întocmit în baza fișei de fundamentare menționate la alin. (2), aferentă proiectului propus/aprobat la finanțare în cadrul programului operațional respectiv, semnat și ștampilat de ordonatorul principal de credite.

#B

(3) În cazul proiectelor propuse la finanțare în anul bugetar curent, dar ale căror contracte/decizii/ordine de finanțare nu au fost încheiate cu autoritățile de management/organismele intermediare competente, compartimentul de specialitate din cadrul ordonatorului de credite beneficiar solicită, din partea departamentului/structurii responsabil/responsabile cu propunerea la finanțare a proiectului, note justificative pentru angajarea cheltuielilor care se efectuează înainte de data semnării contractului/deciziei/ordinului de finanțare.

(4) Notele justificative prevăzute la alin. (3) vor cuprinde informații privind categoriile de cheltuieli, eligibilitatea acestora și necesitatea angajării sumei respective pentru implementarea proiectului.

(5) Ordonatorii principali de credite ai bugetelor locale au obligația să asigure integral și cu prioritate atât sumele necesare implementării proiectelor proprii propuse la finanțare/finanțate în cadrul programelor operaționale, cât și pe cele necesare implementării proiectelor ai căror beneficiari sunt instituții publice locale finanțate integral/parțial din bugetul local.

#M1

(6) Ordonatorii principali de credite ai bugetelor locale au obligația de a deschide și repartiza creditele bugetare aferente implementării proiectelor ai căror beneficiari sunt instituțiile publice din subordine finanțate integral din bugetul local, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data încasării sumelor transferate de autoritățile de management/Autoritatea de certificare și plată, pe baza solicitării de finanțare transmisă de beneficiari.

#B

ART. 3

Formularul 1 este destinat fundamentării formularului bugetar privind proiectul finanțat/propus la finanțare din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare, respectiv din Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European sau din Fondul de coeziune.

#M1

ART. 4

(1) Valoarea subvenției acordate beneficiarilor finanțați parțial din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat sau bugetele fondurilor speciale poate cuprinde sumele aferente contravalorii instrumentelor structurale, cofinanțării de la bugetul de stat și finanțării contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite, aferentă cheltuielilor eligibile efectuate, care vor fi rambursate de către autoritățile de management/Autoritatea de certificare și plată, conform contractului/deciziei/ordinului de finanțare a fiecărui proiect.

(2) Beneficiarii prevăzuți la alin. (1) au obligația să informeze cu celeritate ordonatorul principal de credite privind sumele primite ca prefinanțare, în vederea diminuării corespunzătoare a subvenției acordate.

(3) Beneficiarii finanțați parțial din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat sau bugetele fondurilor speciale restituie, în termen de 3 zile lucrătoare de la data încasării, sumele rambursate de autoritățile de management/Autoritatea de certificare și plată, conform [art. 8 lit. a\) și b\)](#), în conturile de cheltuieli bugetare ale ordonatorilor principali de credite din care au fost acordate subvențiile prevăzute la alin. (1).

(4) În cazul în care restituirea subvenției menționate la alin. (3) se efectuează în anul bugetar următor celui în care au fost primite subvențiile, se aplică prevederile [art. 8](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 275/2008](#), cu modificările și completările ulterioare.

#B

ART. 5

(1) Sumele reprezentând contravaloarea instrumentelor structurale și contribuția publică națională totală pentru fiecare program operațional se cuprind la nivel de credite de angajament și credite bugetare în anexă la bugetul ordonatorului principal de credite cu rol de Autoritate de management, în formularul referitor la finanțarea programelor aferente Politicii de coeziune a Uniunii Europene.

(2) Contribuția publică națională totală, reflectată în formularul mai sus menționat, pentru fiecare program operațional, cuprinde cofinanțarea publică pentru alți beneficiari decât cei prevăzuți la [art. 5](#) alin. (1) - (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), sumele reprezentând finanțarea contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite pentru categoriile de beneficiari prevăzuți la [art. 15](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), precum și, spre informare, sumele reprezentând cofinanțarea publică a beneficiarilor prevăzuți la [art. 5](#) alin. (1) - (3) din aceeași ordonanță.

(3) În cazul Programului operațional sectorial "Dezvoltarea resurselor umane", poziția din formularul menționat la alin. (1) corespunzătoare cofinanțării publice a beneficiarilor finanțați integral din bugetele publice centrale include, spre informare, și cofinanțarea publică a beneficiarilor ordonatori de credite ai bugetului asigurărilor pentru șomaj.

(4) Sumele prevăzute la [art. 8](#) - 11 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), se cuprind în bugetele ordonatorilor principali de credite cu rol de Autoritate de management/Autoritate de certificare și plată conform prevederilor [art. 12](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), respectându-se metodologia pentru elaborarea proiectului anual de buget.

CAPITOLUL II

Fluxuri financiare și evidență contabilă

#M1

ART. 6

(1) Programul operațional sectorial "Transport" utilizează mecanismul plății directe.

(2) Programul operațional sectorial "Mediu" utilizează mecanismul plății directe până la data de 31 decembrie 2009, urmând ca după această dată să utilizeze mecanismul plății indirecte.

#B

ART. 7

(1) În cazul beneficiarilor prevăzuți la [art. 5](#) alin. (1) - (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), care au în implementare proiecte finanțate din instrumente structurale:

a) sunt considerate cheltuieli definitive din bugetele acestora cheltuielile efectuate corespunzător contravalorii instrumentelor structurale, cofinanțării publice și finanțării taxei pe valoarea adăugată aferente cheltuielilor eligibile efectuate, precum și altor cheltuieli decât cele eligibile;

b) sumele aferente rambursării cotei-părți din cheltuielile eligibile efectuate, corespunzătoare finanțării din instrumente structurale, se virează cu celeritate de către autoritățile de management/Autoritatea de certificare și plată, conform [art. 7](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), în conturile de venituri ale bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat sau bugetelor fondurilor speciale, deschise pe codurile de identificare fiscală ale beneficiarilor la unitățile Trezoreriei Statului prin care aceștia își desfășoară activitatea.

(2) Autoritățile de management notifică în scris beneficiarii prevăzuți la alin. (1) cu privire la sumele virate în conturile de venituri, utilizând Formularul 2 din prezentele norme metodologice.

ART. 8

În cazul beneficiarilor, alții decât cei prevăzuți la [art. 5](#) alin. (1) - (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), care au în implementare proiecte finanțate din instrumente structurale:

a) sumele aferente rambursării cheltuielilor efectuate, corespunzătoare cofinanțării de la bugetul de stat și finanțării contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite, aferentă cheltuielilor eligibile efectuate, se virează de către Autoritatea de management/Autoritatea de certificare și plată din conturile de disponibil prevăzute la [art. 33](#), alimentate din bugetele ordonatorilor de credite cu rol de Autoritate de management/Autoritate de certificare și plată, în conturile de disponibilități ale beneficiarilor prin care se gestionează bugetele de venituri și cheltuieli ale acestora sau în conturile de venituri ale bugetelor locale, după caz;

b) sumele aferente rambursării cheltuielilor efectuate, corespunzătoare finanțării din instrumente structurale, precum și cele aferente acordării prefinanțării, conform contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare, se virează de către autoritățile de management/Autoritatea de certificare și plată din conturile de disponibil prevăzute la [art. 33](#) în conturile de disponibilități ale beneficiarilor prin care se gestionează bugetele de venituri și cheltuieli ale acestora sau în conturile de venituri ale bugetelor locale, după caz.

ART. 9

Restituirea la bugetul de stat a sumelor reprezentând taxa pe valoarea adăugată dedusă, conform [art. 15](#) alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), se va face în termen de 3 zile lucrătoare de la data încasării acestora.

ART. 10

Rambursarea către beneficiari a sumelor prevăzute la [art. 7](#) și [8](#) se realizează în condițiile și pe baza documentelor prevăzute prin contractele/deciziile/ordinele de finanțare, precum și conform procedurilor interne ale autorităților de management/Autorității de certificare și plată.

ART. 11

(1) Transferul sumelor reprezentând contravaloarea instrumentelor structurale, inclusiv cele aferente prefinanțării, din conturile Autorității de certificare și plată în conturile autorităților de management se realizează la termenele și pe baza documentelor prevăzute în acordurile încheiate între Autoritatea de certificare și plată și fiecare Autoritate de management.

#M2

(2) *Sumele reprezentând prefinanțări și rambursări de cheltuieli eligibile primite de la Comisia Europeană se păstrează în euro în contul de disponibil deschis la Banca Națională a României, pe numele Ministerului Finanțelor Publice - Autoritatea de certificare și plată, urmând ca Autoritatea de certificare și plată să efectueze, în termenul prevăzut în procedurile interne, operațiunile de schimb valutar numai pentru echivalentul în euro al sumelor solicitate de autoritățile de management prin cererile de fonduri/rambursare, precum și prin notificările de prefinanțare.*

#B

ART. 12

(1) Transferul sumelor reprezentând prefinanțarea solicitată de beneficiari conform contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare se realizează cu condiția existenței următoarelor documente:

- a) solicitare scrisă din partea beneficiarului, conform contractului/deciziei/ordinului de finanțare;
- b) un contract de furnizare de bunuri/prestare de servicii/execuție de lucrări încheiat între beneficiar și un operator economic, cu excepția proiectelor a căror implementare se realizează fără încheierea vreunui astfel de contract;
- c) scrisoare de garanție bancară pentru suma aferentă prefinanțării solicitate, numai în cazul proiectelor care intră sub incidența ajutorului de stat/de minimis.

(2) Fac excepție de la prevederile alin. (1) lit. b) proiectele care nu presupun încheierea unui contract de furnizare de bunuri/prestare de servicii/execuție de lucrări în prima fază de implementare, cu condiția ca în contractele/deciziile/ordinele de finanțare să se specifice termenul până la care beneficiarul se angajează să prezinte un astfel de contract.

(3) În cazul în care beneficiarul nu face dovada încheierii unui contract de furnizare de bunuri/prestare de servicii/execuție de lucrări cu un operator economic în condițiile prevăzute la alin. (2), Autoritatea de management are responsabilitatea recuperării sumelor prevăzute la alin. (1).

#M1

ART. 13

(1) Prefinanțarea se acordă în cotă de maximum 30% din valoarea eligibilă a proiectului.

#B

(2) Prin excepție de la prevederile alin. (1), cota de acordare a prefinanțării în cazul Programului operațional sectorial "Dezvoltarea resurselor umane" este de maximum 40% pentru proiectele finanțate în cadrul axei prioritare 6.

(3) Prin excepție de la prevederile alin. (1), în cazul proiectelor care intră sub incidența ajutorului de stat/de minimis, prefinanțarea se acordă în cotă de maximum 35% din valoarea totală a finanțării ce poate fi acordată beneficiarului, conform contractului/deciziei/ordinului de finanțare.

ART. 14

(1) Prefinanțarea se acordă beneficiarilor integral sau în tranșe, cu încadrarea în limitele stabilite la [art. 13](#) și conform prevederilor contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare.

(2) Pentru a putea beneficia de prefinanțare, beneficiarii, alții decât cei prevăzuți la [art. 5](#) alin. (1) - (3) și la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), au obligația să deschidă un cont dedicat exclusiv pentru primirea prefinanțării și efectuarea de cheltuieli aferente proiectelor, inclusiv acordarea de avansuri către contractori și/sau transferul de sume către parteneri, în cazul proiectelor implementate în parteneriat.

(3) În cazul în care contul menționat la alin. (2) este deschis la Trezoreria Statului, sumele primite ca prefinanțare, aferente acelor tipuri de cheltuieli care nu pot fi efectuate din acest cont, potrivit reglementărilor în vigoare, pot fi transferate de către beneficiari în conturi deschise la bănci comerciale, cu condiția efectuării cheltuielilor respective în termen de 3 zile lucrătoare de la data efectuării transferului.

#M1

(4) *Suma reprezentând diferența dintre dobânda acumulată în contul menționat la alin. (2) corespunzătoare sumelor de prefinanțare rămase disponibile în cont și valoarea impozitelor aferente și a comisioanelor de gestionare a contului respectiv se raportează Autorității de management și se deduce de către aceasta din sumele rambursate beneficiarilor, cel târziu până la plata finală, inclusiv.*

#B

ART. 15

(1) Autoritățile de management au obligația stabilirii prin contractele/deciziile/ordinele de finanțare a termenilor și condițiilor privind derularea operațiunilor financiare cu beneficiarii, inclusiv a:

- a) procentului și a condițiilor de acordare a prefinanțării;
- b) termenului maxim de efectuare a plăților aferente prefinanțării/rambursării cheltuielilor eligibile/restituirii contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite de beneficiari;
- c) documentelor justificative aferente prefinanțării/rambursării cheltuielilor eligibile/restituirii contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite de beneficiari;
- d) obligației ca fiecare cerere de rambursare transmisă de beneficiar să reflecte separat, pentru fiecare an calendaristic, cheltuielile efectuate de acesta;
- e) regulilor conform cărora beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută;

f) sancțiunilor aplicabile în cazul nerespectării termenelor și condițiilor stabilite prin prezentele norme metodologice și prin [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#).

#M2

(2) *Transferul sumelor aferente prefinanțării/rambursării cheltuielilor eligibile/restituirii sumelor pentru finanțarea contravalorii taxei pe valoarea adăugată din conturile autorităților de management/Autorității de certificare și plată în conturile beneficiarului/conturile de venituri ale bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat, bugetelor fondurilor speciale sau bugetelor locale se efectuează în termen de maximum 15 zile lucrătoare de la data la care:*

- a) *Autoritatea de management autorizează plata, în cazul programelor operaționale care utilizează mecanismul plății indirecte;*

b) Autoritatea de certificare și plată primește de la Autoritatea de management notificările de prefinanțare/cererile de rambursare întocmite conform acordului încheiat între cele două părți privind managementul financiar și controlul în cazul Programului operațional sectorial "Transport".

#M1

ART. 16

(1) Beneficiarii de proiecte finanțate din instrumente structurale au obligația să țină pentru fiecare proiect o evidență contabilă distinctă, folosind conturi analitice distincte.

#B

(2) Beneficiarii prevăzuți la [art. 5](#) alin. (1) - (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), înregistrează în evidența extracontabilă rambursările de cheltuieli aferente instrumentelor structurale, pe baza notificărilor primite de la autoritățile de management conform [art. 7](#) alin. (2) din prezentele norme metodologice.

CAPITOLUL III

Angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor efectuate la nivelul programelor operaționale

ART. 17

Organismele intermediare cărora li s-a delegat de către autoritățile de management faza de angajare și/sau de lichidare a cheltuielilor, conform [art. 19](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), precum și autoritățile de management au obligația să respecte prevederile specifice prezentului capitol.

ART. 18

În cazul în care Autoritatea de management a delegat organismului intermediar o parte din operațiunile specifice fazei de angajare a cheltuielilor, pentru angajamentul global, se efectuează următoarele operațiuni:

a) organismul intermediar întocmește lista cu proiectele selectate, conform Formularului 4 din prezentele norme metodologice, și o transmite Autorității de management;

b) Autoritatea de management completează, pe baza listei transmise de organismul intermediar, Formularul 3 din prezentele norme metodologice cu suma propusă a fi angajată, în limita disponibilului de credite de angajament care mai pot fi angajate din creditele de angajament reflectate în anexă la bugetul propriu, conform [art. 5](#) alin. (1). Formularul 3 este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, aprobat de către ordonatorul principal de credite împreună cu Formularul 4;

c) Autoritatea de management transmite la organismul intermediar o copie a Formularului 4, vizat ca listă de proiecte aprobate, în vederea semnării angajamentelor legale individuale, respectiv a contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare cu beneficiarii;

d) organismul intermediar semnează contractele/deciziile/ordinele de finanțare supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu și întocmește lista cu acestea, pe care o transmite Autorității de management, conform Formularului 5 din prezentele norme metodologice;

e) Autoritatea de management înregistrează în contabilitatea proprie angajamentele legale;

f) în cadrul misiunilor de verificare efectuate la nivelul organismului intermediar, Autoritatea de management are obligația verificării încadrării valorii contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare semnate cu beneficiarii în valoarea listei de proiecte aprobate de Autoritatea de management, respectiv Formularul 4.

ART. 19

În cazul în care Autoritatea de management a delegat organismului intermediar întreaga fază de angajare a cheltuielilor, pentru angajamentul global, se efectuează următoarele operațiuni:

a) Autoritatea de management comunică organismului intermediar limita creditelor de angajament în cadrul căreia acesta poate semna angajamente legale, având în vedere limita creditelor de angajament reflectate în anexă la bugetul ordonatorului principal de credite cu rol de Autoritate de management, conform [art. 5](#) alin. (1);

b) organismul intermediar întocmește lista cu proiectele selectate conform Formularului 4 și completează Formularul 3 cu suma propusă a fi angajată în limita disponibilului de credite de angajament care mai pot fi angajate în limita menționată la lit. a). Formularul 3 este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, aprobat de către conducătorul organismului intermediar împreună cu Formularul 4;

c) organismul intermediar semnează contractele/deciziile/ordinele de finanțare supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu, pe baza Formularului 4;

d) organismul intermediar transmite Autorității de management o copie a Formularului 3 și a Formularului 5, în vederea înregistrării în contabilitatea proprie a angajamentelor legale;

e) în cadrul misiunilor de verificare efectuate la nivelul organismului intermediar, Autoritatea de management are obligația verificării încadrării valorii contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare semnate cu beneficiarii în limita creditelor de angajament prevăzute la lit. a).

ART. 20

În cazul în care faza de angajare a cheltuielilor nu se delegă unui organism intermediar, pentru angajamentul global, Autoritatea de management efectuează următoarele operațiuni:

a) întocmește lista cu proiectele selectate, respectiv Formularul 4, și completează Formularul 3 cu suma propusă a fi angajată în limita disponibilului de credite de angajament care mai pot fi angajate din creditele de angajament prevăzute în anexă la bugetul propriu, conform [art. 5](#) alin. (1). Formularul 3 este supus vizei de control financiar preventiv propriu și, ulterior, aprobat de către ordonatorul principal de credite;

b) semnează contractele/deciziile/ordinele de finanțare cu beneficiarii pe baza Formularului 4, contractele/deciziile/ordinele de finanțare supuse anterior vizei de control financiar preventiv propriu;

c) înregistrează în contabilitatea proprie angajamentele legale.

ART. 21

Formularul 3 poate fi completat și în cazul în care Autoritatea de management/organismul intermediar realizează propuneri de angajare pentru fiecare proiect selectat.

ART. 22

(1) În vederea parcurgerii fazelor de lichidare, ordonanțare și plată, autoritățile de management rezervă, în prima lună a anului bugetar, în totalitate, creditele bugetare prevăzute, conform prevederilor [art. 5](#) alin. (1), în anexă la bugetul ordonatorului principal de credite cu rol de Autoritate de management, completând Formularul 6 din prezentele norme metodologice.

(2) În cazul în care valoarea creditelor bugetare se modifică pe parcursul anului bugetar, prevederile alin. (1) se aplică în luna în care a intervenit modificarea respectivă.

#M1

(3) Pentru anul bugetar 2009, prevederile alin. (1) se aplică după intrarea în vigoare a prezentelor norme metodologice, în limita creditelor bugetare rămase nerezervate.

#B

ART. 23

În cazul în care Autoritatea de management a delegat organismului intermediar o parte din operațiunile specifice fazei de lichidare a cheltuielilor, se efectuează următoarele operațiuni:

a) organismul intermediar verifică existența cererilor de rambursare/prefinanțare/restituire a contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite, precum și a documentelor justificative anexate, primite de la beneficiari, conform prevederilor din contractele/deciziile/ordinele de finanțare;

b) în cazul în care se confirmă corectitudinea documentelor verificate, organismul intermediar:

b1) acordă viza "Bun de plată", dacă această operațiune a fost delegată prin acordul de delegare, și transmite Autorității de management documentele întocmite conform procedurilor interne, în vederea înregistrării în contabilitate și a parcurgerii fazelor de ordonanțare și plată a cheltuielilor;

b2) transmite Autorității de management documentele întocmite conform procedurilor interne, în vederea continuării fazei de lichidare prin acordarea vizei "Bun de plată" conform procedurilor interne, a înregistrării în contabilitate și a parcurgerii fazelor de ordonanțare și plată a cheltuielilor.

ART. 24

În cazul în care nicio parte din operațiunile specifice fazei de lichidare a cheltuielilor nu a fost delegată organismului intermediar, Autoritatea de management are responsabilitatea realizării operațiunilor prevăzute la [art. 23](#).

#M1

ART. 25

(1) Ordonanțarea cheltuielilor se face la nivelul Autorității de management, folosind formularul 7 din prezentele norme metodologice, în limita creditelor bugetare aprobate pentru cota-parte de cheltuieli

aferență contribuției publice naționale și în limita disponibilului din contul de angajamente bugetare pentru cota-parte de cheltuieli aferență instrumentelor structurale.

#B

(2) În cazul în care ordonanțarea se face pentru mai multe cereri de rambursare/prefinanțare/restituire a contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite de beneficiari, Formularul 7 va fi însoțit de o anexă, conform Formularului 8 din prezentele norme metodologice, care să cuprindă toate informațiile necesare completării ordinelor de plată.

(3) Formularul 7 se completează separat pentru fiecare tip de plată, respectiv pentru rambursare, prefinanțare sau restituire a contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite de beneficiari.

ART. 26

Ordonatorul principal de credite cu rol de Autoritate de management/Autoritate de certificare și plată are obligația preluării în situațiile financiare proprii, întocmite în conformitate cu reglementările în vigoare în domeniul contabilității, a operațiunilor înregistrate în sistemul contabil al Autorității de management/Autorității de certificare și plată.

ART. 27

În vederea efectuării reconcilierii contabile între conturile contabile ale autorităților de management și cele ale beneficiarilor pentru operațiunile gestionate în cadrul programelor operaționale, beneficiarii au obligația transmiterii Formularului 9 din prezentele norme metodologice, din care să rezulte sumele primite de la autoritățile de management și cele plătite acestora, conform prevederilor din contractele/deciziile/ordinele de finanțare.

ART. 28

În cazul programelor operaționale care utilizează mecanismul plății directe, autoritățile de management au responsabilitatea efectuării reconcilierii contabile între conturile Autorității de certificare și plată și cele ale beneficiarilor, pe baza documentelor transmise de Autoritatea de certificare și plată, pentru operațiunile gestionate în cadrul programelor respective, conform acordurilor încheiate între cele două părți privind managementul financiar și controlul la nivelul programelor operaționale.

ART. 29

Corespunzător excepției stabilite la [art. 20](#) alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), în cazul proiectelor de operațiuni pentru care Autoritatea de management/Organismul intermediar/Autoritatea de certificare și plată are calitatea de beneficiar, se aplică procedura vizei de control financiar preventiv delegat, stabilită conform reglementărilor în domeniu.

CAPITOLUL IV

Prevederi specifice proiectelor implementate în parteneriat

ART. 30

Liderul unui parteneriat beneficiar în conformitate cu prevederile [art. 23](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), este responsabil cu asigurarea implementării proiectului și a respectării tuturor prevederilor din contractele/deciziile/ordinele de finanțare încheiate cu autoritățile de management/organismele intermediare.

ART. 31

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

(2) Acordul de parteneriat este supus legislației din România.

(3) Modelul orientativ al acordului de parteneriat este stabilit la nivelul fiecărei autorități de management, în scopul reglementării de principiu a aspectelor legale, financiare și de orice altă natură, după caz, care pot interveni în implementarea în parteneriat a proiectului respectiv.

(4) Alegerea partenerilor este în exclusivitate de competența autorității/instituției/organizației, în calitate de lider al parteneriatului, în cazul în care aceasta inițiază stabilirea parteneriatului.

(5) Autoritățile/instituțiile finanțate din fonduri publice au obligația de a face publică intenția de a stabili un parteneriat cu entități private în vederea implementării unui proiect finanțat din instrumente structurale,

menționând totodată principalele activități ale proiectului și condițiile minime pe care trebuie să le îndeplinească partenerii.

(6) Prevederile [art. 24](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), se consideră îndeplinite dacă:

a) liderul face dovada îndeplinirii prevederilor alin. (5) prin intermediul canalelor media cu acoperire națională sau prin internet și demonstrează că a ales partenerii dintre entitățile private care au răspuns anunțului public, în cazul parteneriatelor stabilite cu entități din sectorul privat înregistrate fiscal în România;

b) liderul face dovada că partenerii au fost selectați dintre organizațiile care au domenii de activitate în concordanță cu obiectivele specifice ale proiectului, în cazul parteneriatelor stabilite cu entități din sectorul privat înregistrate fiscal în alte state membre ale Uniunii Europene.

#M1

(7) *Decontarea cheltuielilor efectuate pentru implementarea proiectului în cadrul parteneriatului se efectuează pe bază de factură sau orice alt document justificativ prevăzut de reglementările în vigoare.*

#B

ART. 32

(1) Liderul și partenerii care sunt finanțați integral sau parțial din fonduri publice cuprind în bugetul propriu numai sumele necesare finanțării valorii totale a activităților pe care le desfășoară în cadrul proiectului.

#M2

(2) *Prin excepție de la prevederile [art. 7](#) și [8](#), în cazul proiectelor implementate în parteneriat, liderul are obligația deschiderii unui cont de disponibilități în vederea primirii de la Autoritatea de management/Autoritatea de certificare și plată atât a sumelor aferente prefinanțării, cât și a celor aferente rambursării cheltuielilor eligibile efectuate în cadrul proiectului și restituirii contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite de liderul și/sau partenerii prevăzuți la [art. 15](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#).*

#B

(3) Liderul parteneriatului care este finanțat integral din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat sau bugetele fondurilor speciale poate solicita acordarea de prefinanțare în numele partenerilor care pot primi prefinanțare, conform [art. 2](#) alin. (3) lit. d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#).

#M1

(4) *Sumele primite conform alin. (2) sunt virate de lider, în termen de maximum 3 zile lucrătoare de la data încasării, în conturile de disponibilități proprii și/sau în conturile de disponibilități ale partenerilor deschise la Trezoreria Statului/instituții de credit din România și/sau în conturile de venituri ale bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale de stat, bugetelor fondurilor speciale sau ale bugetelor locale, deschise pe codul de identificare fiscală propriu și/sau al partenerilor, la unitățile Trezoreriei Statului prin care aceștia își desfășoară activitatea.*

(4¹) *Prin excepție de la prevederile alin. (4), sumele primite conform alin. (2) sunt virate de lider, în termen de maximum 3 zile lucrătoare de la data încasării în:*

a) *conturile de venituri ale bugetului de stat, deschise pe codul de identificare fiscală al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, în cazul liderilor de parteneriat/partenerilor ale căror proiecte sunt finanțate integral din bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, conform [art. 5](#) alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#);*

b) *conturile de venituri ale bugetelor locale, deschise pe codul de identificare fiscală al unităților administrativ-teritoriale prin bugetele cărora sunt finanțate proiectele respective, în cazul liderilor de parteneriat/partenerilor care au calitatea de entități finanțate integral din bugetele locale.*

(4²) *Sumele primite conform alin. (2) sunt virate de lider, în termen de maximum 6 zile lucrătoare de la data încasării, într-un cont deschis pe numele partenerului la o instituție de credit din străinătate prin intermediul unui cont propriu deschis la o instituție de credit din România, în situația în care partenerul este o persoană juridică înregistrată fiscal într-un alt stat membru al Uniunii Europene și nu are un cont deschis la o instituție de credit din România.*

#B

(5) Liderul are obligația transmiterii unei notificări scrise atât partenerilor, cât și Autorității de management, cu privire la efectuarea viramentului în conturile de venituri conform prevederilor alin. (4), în termen de maximum 3 zile lucrătoare de la data virării, notificare la care anexează o copie a ordinului de plată și a extrasului de cont.

(6) Partenerii finanțați integral din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetele fondurilor speciale sau bugetele locale au obligația verificării încasării sumelor în conturile de venituri conform alin. (4), în termen de maximum 3 zile lucrătoare de la data primirii notificării.

(7) În cazul în care încasarea sumelor prevăzute la alin. (4) nu s-a efectuat, partenerii sunt obligați să transmită o notificare scrisă atât liderului, cât și Autorității de management, în termen de maximum 3 zile lucrătoare de la data constatării.

(8) Liderul și partenerii au obligația să își deschidă conturi pentru primirea sumelor aferente prefinanțării, cu respectarea prevederilor [art. 14](#) alin. (2) - (4), precum și conturi pentru primirea rambursării cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului, în conformitate cu prevederile [art. 34](#) și [35](#).

CAPITOLUL V

Conturile aferente derulării instrumentelor structurale și a contribuției publice naționale totale

ART. 33*)

(1) În vederea derulării operațiunilor financiare determinate de gestionarea programelor operaționale, reglementate prin [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), se deschid conturi distincte la Trezoreria Statului.

(2) Pe numele Ministerului Finanțelor Publice, ca ordonator principal de credite, se deschid la Trezoreria Operativă Centrală următoarele conturi pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea instrumentelor structurale, gestionate de Autoritatea de certificare și plată:

a) contul 54.01.01.00 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea programelor operaționale în cadrul obiectivului convergență";

b) contul 54.01.01.01 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului operațional <<Asistență tehnică>>";

c) contul 54.01.01.02 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului operațional sectorial <<Creșterea competitivității economice>>";

d) contul 54.01.01.03 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului operațional sectorial <<Dezvoltarea resurselor umane>>";

e) contul 54.01.01.04 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului operațional <<Dezvoltarea capacității administrative>>";

f) contul 54.01.01.05 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului operațional <<Regional>>";

g) contul 54.01.01.06 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului operațional sectorial <<Transport>>";

h) contul 54.01.01.07 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile pentru finanțarea Programului operațional sectorial <<Mediu>>".

(3) În numele Ministerului Finanțelor Publice, ca ordonator principal de credite, se deschid la Trezoreria Operativă Centrală conturi pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea sumelor de la bugetul de stat pentru cofinanțare în cazul programelor operaționale care utilizează mecanismul plății directe. Aceste conturi, gestionate de Autoritatea de certificare și plată, sunt următoarele:

a) contul 54.01.02.06 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului operațional sectorial <<Transport>>";

b) contul 54.01.02.07 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului operațional sectorial <<Mediu>>".

(4) În numele Ministerului Finanțelor Publice, ca ordonator principal de credite, se deschid la Trezoreria Operativă Centrală conturi pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea sumelor de la

bugetul de stat pentru asigurarea prefinanțării și în cazul indisponibilității temporare de instrumente structurale. Aceste conturi, gestionate de Autoritatea de certificare și plată, sunt următoarele:

a) contul 54.01.03.00 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente instrumentelor structurale";

b) contul 54.01.03.01 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului operațional <<Asistență tehnică>>";

c) contul 54.01.03.02 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului operațional sectorial <<Creșterea competitivității economice>>";

d) contul 54.01.03.03 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului operațional sectorial <<Dezvoltarea resurselor umane>>";

e) contul 54.01.03.04 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului operațional <<Dezvoltarea capacității administrative>>";

f) contul 54.01.03.05 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului operațional <<Regional>>";

g) contul 54.01.03.06 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului operațional sectorial <<Transport>>";

h) contul 54.01.03.07 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând prefinanțări și fonduri în cazul indisponibilității temporare aferente Programului operațional sectorial <<Mediu>>".

(5) În numele Ministerului Finanțelor Publice, ca ordonator principal de credite, se deschid la Trezoreria Operativă Centrală conturi pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea sumelor de la bugetul de stat pentru alte cheltuieli decât cele eligibile în cazul programelor operaționale care utilizează mecanismul plății directe. Aceste conturi, gestionate de Autoritatea de certificare și plată, sunt următoarele:

a) contul 54.01.04.06 "Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea altor cheltuieli decât cele eligibile aferente Programului operațional sectorial <<Transport>>";

b) contul 54.01.04.07 "Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea altor cheltuieli decât cele eligibile aferente Programului operațional sectorial <<Mediu>>".

(6) În numele Ministerului Finanțelor Publice, ca ordonator principal de credite, se deschid la Trezoreria Operativă Centrală conturi pentru derularea operațiunilor financiare determinate de recuperarea unor creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli apărute în gestionarea instrumentelor structurale. Aceste conturi, gestionate de Autoritatea de certificare și plată, sunt următoarele:

a) contul 54.01.05.00 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente instrumentelor structurale";

b) contul 54.01.05.06 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului operațional sectorial <<Transport>>";

c) contul 54.01.05.07 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului operațional sectorial <<Mediu>>".

#M1

(6[^]1) Conturile prevăzute la alin. (3) lit. b), alin. (5) lit. b) și alin. (6) lit. c), deschise la Trezoreria Operativă Centrală pe numele Ministerului Finanțelor Publice ca ordonator principal de credite și gestionate de Autoritatea de certificare și plată se închid la data de 31 decembrie 2009 și se deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București pe numele ordonatorului principal de credite cu rol de autoritate de management pentru Programul operațional sectorial "Mediu", începând cu data de 1 ianuarie 2010.

(7) Conturile prevăzute la alin. (3), alin. (4) lit. a) și alin. (5) se alimentează până la data de 31 decembrie 2009 cu sume din bugetul Ministerului Finanțelor Publice - Acțiuni generale, virate din contul 23... "Cheltuieli ale bugetului de stat ...".

(7[^]1) Începând cu data de 1 ianuarie 2010, conturile prevăzute la alin. (3) lit. a), alin. (4) lit. a) și alin. 5 lit. a) se alimentează cu sume din bugetul Ministerului Finanțelor Publice - Acțiuni generale, virate din contul 23 "Cheltuieli ale bugetului de stat ...".

#B

(8) În cazul programelor operaționale care utilizează mecanismul plății indirecte, pe numele fiecărui ordonator principal de credite cu rol de autoritate de management se deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București conturi de disponibil pentru derularea operațiunilor financiare determinate de finanțarea de la bugetul de stat a proiectelor în cadrul programelor operaționale aferentă instrumentelor structurale, inclusiv a prefinanțării. Aceste conturi, gestionate de Autoritatea de management din structura ordonatorului responsabilă cu implementarea programului operațional, sunt următoarele:

a) contul 54.01.06.01 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului operațional <<Asistență tehnică>>";

b) contul 54.01.06.02 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului operațional sectorial <<Creșterea competitivității economice>>";

c) contul 54.01.06.03 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului operațional sectorial <<Dezvoltarea resurselor umane>>";

d) contul 54.01.06.04 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului operațional <<Dezvoltarea capacității administrative>>";

e) contul 54.01.06.05 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor din cadrul Programului operațional <<Regional>>";

#M1

f) *contul 54.01.06.07 "Disponibil din fonduri externe nerambursabile, prefinanțare și fondul de indisponibilități temporare de la bugetul de stat, pentru finanțarea proiectelor în cadrul Programului operațional sectorial <<Mediu>>"*.

#B

(9) În cazul programelor operaționale care utilizează mecanismul plății indirecte, pe numele fiecărui ordonator principal de credite cu rol de autoritate de management se deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București conturi de disponibil pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea sumelor de la bugetul de stat pentru asigurarea cofinanțării programelor operaționale. Aceste conturi, gestionate de Autoritatea de management din structura ordonatorului responsabilă cu implementarea programului operațional, sunt următoarele:

a) contul 54.01.02.01 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului operațional <<Asistență tehnică>>";

b) contul 54.01.02.02 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului operațional sectorial <<Creșterea competitivității economice>>";

c) contul 54.01.02.03 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului operațional sectorial <<Dezvoltarea resurselor umane>>";

d) contul 54.01.02.04 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului operațional <<Dezvoltarea capacității administrative>>";

e) contul 54.01.02.05 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând cofinanțarea Programului operațional <<Regional>>".

(10) În cazul programelor operaționale care utilizează mecanismul plății indirecte, pe numele fiecărui ordonator principal de credite cu rol de Autoritate de management se deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București conturi de disponibil pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea sumelor de la bugetul de stat pentru alte cheltuieli decât cele eligibile. Aceste conturi, gestionate de Autoritatea de management din structura ordonatorului responsabilă cu implementarea programului operațional, sunt următoarele:

a) contul 54.01.04.01 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând finanțarea altor cheltuieli decât cele eligibile aferente Programului operațional <<Asistență tehnică>>";

b) contul 54.01.04.02 "Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea altor cheltuieli decât cele eligibile aferente Programului operațional sectorial <<Creșterea competitivității economice>>";

c) contul 54.01.04.03 "Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea altor cheltuieli decât cele eligibile aferente Programului operațional sectorial <<Dezvoltarea resurselor umane>>";

d) contul 54.01.04.04 "Disponibil de la bugetul de stat pentru finanțarea altor cheltuieli decât cele eligibile aferente Programului operațional <<Dezvoltarea capacității administrative>>";

e) contul 54.01.04.05 "Disponibil de la bugetul de stat reprezentând finanțarea altor cheltuieli decât cele eligibile aferente Programului operațional <<Regional>>".

(11) În cazul programelor operaționale care utilizează mecanismul plății indirecte, pe numele fiecărui ordonator principal de credite cu rol de Autoritate de management se deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București conturi pentru derularea operațiunilor financiare determinate de recuperarea unor creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli apărute în gestionarea instrumentelor structurale. Aceste conturi, gestionate de Autoritatea de management din structura ordonatorului responsabilă cu implementarea programului operațional, sunt următoarele:

a) contul 54.01.05.01 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului operațional <<Asistență tehnică>>";

b) contul 54.01.05.02 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului operațional sectorial <<Creșterea competitivității economice>>";

c) contul 54.01.05.03 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului operațional sectorial <<Dezvoltarea resurselor umane>>";

d) contul 54.01.05.04 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului operațional <<Dezvoltarea capacității administrative>>";

e) contul 54.01.05.05 "Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului operațional <<Regional>>".

(12) În cazul plăților indirecte, pe numele fiecărui ordonator principal de credite cu rol de autoritate de management se deschide la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București contul de cheltuieli 23 ... "Cheltuieli ale bugetului de stat ..." pentru efectuarea de plăți în limita creditelor bugetare deschise la poziția bugetară corespunzătoare cofinanțării proiectelor și pentru acoperirea altor cheltuieli decât cele eligibile aflate în sarcina autorităților de management. Din acest cont se transferă fondurile în conturile de disponibil gestionate de Autoritatea de management.

#CIN

*) Conform [art. II](#) din [Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 12/2010 \(#MI\)](#), prevederile [articolului 33](#) alineatul (8), litera f) se aplică începând cu data de 1 ianuarie 2010.

#B

ART. 34

(1) Pentru derularea operațiunilor financiare aferente proiectelor finanțate în cadrul programelor operaționale, beneficiarii prevăzuți la [art. 5](#) și [6](#) din [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), indiferent de sistemul de finanțare și de subordonare, au obligația să deschidă conturi în sistemul Trezoreriei Statului pentru utilizarea sumelor primite din prefinanțare, rambursarea cheltuielilor eligibile efectuate, precum și restituirea de la bugetul de stat a sumelor reprezentând contravaloarea taxei pe valoarea adăugată plătite de beneficiari în scopul implementării proiectelor.

(2) Pentru operațiunile financiare aferente proiectelor finanțate în cadrul programelor operaționale, derulate între Autoritatea de certificare și plată/Autoritățile de management și categoriile de beneficiari, altele decât cele prevăzute la alin. (1), beneficiarii pot opta pentru deschiderea conturilor în sistemul Trezoreriei Statului sau în bănci comerciale.

ART. 35

(1) În cazul beneficiarilor prevăzuți la [art. 5](#) alin. (1) - (3) din [Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), conturile de venituri prevăzute la [art. 7](#) alin. (1) lit. b), în care se virează sumele aferente rambursării cheltuielilor corespunzătoare finanțării din instrumente structurale, sunt:

a) conturile de venit ale bugetului de stat, în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din instrumente structurale:

a.1) pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:

a.1.1) 20.45.01.01.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

a.1.2) 20.45.01.01.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

a.2) pentru Fondul Social European:

a.2.1) 20.45.01.02.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

a.2.2) 20.45.01.02.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

a.3) pentru Fondul de Coeziune:

a.3.1) 20.45.01.03.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

a.3.2) 20.45.01.03.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

b) conturile de venit ale bugetului asigurărilor sociale de stat, în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din instrumente structurale:

b.1) pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:

b.1.1) 22.45.03.01.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

b.1.2) 22.45.03.01.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

b.2) pentru Fondul Social European:

b.2.1) 22.45.03.02.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

b.2.2) 22.45.03.02.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

c) conturile de venit ale bugetului asigurărilor pentru șomaj, în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din instrumente structurale:

c.1) pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:

c.1.1) 28.45.04.01.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

c.1.2) 28.45.04.01.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

c.2) pentru Fondul Social European:

c.2.1) 28.45.04.02.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

c.2.2) 28.45.04.02.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

d) conturile de venit ale bugetului fondului național de asigurări sociale de sănătate, în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din instrumente structurale:

d.1) pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:

d.1.1) 26.45.05.01.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

d.1.2) 26.45.05.01.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

d.2) pentru Fondul Social European:

d.2.1) 26.45.05.02.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

d.2.2) 26.45.05.02.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

(2) În cazul instituțiilor publice prevăzute la [art. 6](#) alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), conturile în care se virează sumele aferente prefinanțării și rambursării cheltuielilor eligibile efectuate în cadrul proiectului, cât și a celor corespunzătoare contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite sunt:

a) conturile de venit ale bugetului local, în care se virează sumele reprezentând prefinanțarea și rambursarea aferentă cheltuielilor corespunzătoare finanțării din instrumente structurale:

a.1) pentru Fondul European de Dezvoltare Regională:

a.1.1) 21.45.02.01.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

a.1.2) 21.45.02.01.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

a.1.3) 21.45.02.01.03 "Prefinanțare";

a.2) pentru Fondul Social European:

a.2.1) 21.45.02.02.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

a.2.2) 21.45.02.02.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

a.2.3) 21.45.02.02.03 "Prefinanțare";

a.3) pentru Fondul de Coeziune:

a.3.1) 21.45.02.03.01 "Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent";

a.3.2) 21.45.02.03.02 "Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori";

a.3.3) 21.45.02.03.03 "Prefinanțare";

b) conturile de venit ale bugetului local, în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare cofinanțării de la bugetul de stat și finanțării contravalorii taxei pe valoarea adăugată: 21.42.02.20 "Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare".

#M1

(3) Pentru conturile de venituri bugetare prevăzute la alin. (1), Trezoreria Statului eliberează extrase de cont beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, după caz, pe ale căror coduri de identificare fiscală sunt deschise conturile respective.

(3[^]1) Prin excepție de la prevederile alin. (3), pentru conturile de venituri bugetare prevăzute la alin. (1), Trezoreria Statului eliberează extrase de cont Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, pe al cărui cod de identificare fiscală sunt deschise conturile respective pentru beneficiarii prevăzuți la [art. 5 alin. \(2\) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#).

(3[^]2) Pentru conturile de venituri bugetare prevăzute la alin. (2), Trezoreria Statului eliberează extrase de cont unităților administrativ-teritoriale pe ale căror coduri de identificare fiscală sunt deschise conturile respective, atât pentru sumele cuvenite unităților administrativ-teritoriale în calitate de beneficiari, cât și pentru sumele cuvenite entităților finanțate integral din bugetele acestora.

#B

(4) În cazul beneficiarilor, alții decât cei prevăzuți la [art. 5 alin. \(1\) - \(3\)](#) și [art. 6 alin. \(1\)](#) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), conturile deschise la Trezoreria Statului conform prevederilor [art. 14 alin. \(2\)](#) sunt următoarele:

a) 50.25.15 "Disponibil al instituțiilor publice ale administrației publice centrale finanțate integral din venituri proprii reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#)";

b) 50.09.02 "Disponibil al instituțiilor publice subvenționate de la bugetul de stat reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#)";

c) 50.28.01 "Disponibil din venituri reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), al instituțiilor publice ale administrației publice locale finanțate integral din venituri proprii";

d) 50.10.01 "Disponibil din venituri reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#), al instituțiilor publice subvenționate din bugetul local";

e) 50.98.03 "Disponibil al operatorilor economici reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#)";

f) 50.98.04 "Disponibil al organismelor neguvernamentale nonprofit reprezentând prefinanțare pentru proiecte finanțate din instrumente structurale conform [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#).

(5) În cazul beneficiarilor din sectorul privat, conturile deschise la Trezoreria Statului în care se virează sumele aferente rambursării cheltuielilor eligibile efectuate în cadrul proiectului, cât și a celor corespunzătoare contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite sunt următoarele:

a) 50.98.01 "Disponibil al operatorilor economici aferent proiectelor finanțate din instrumente structurale și din cofinanțarea acestora";

b) 50.98.02 "Disponibil al organismelor neguvernamentale nonprofit aferent proiectelor finanțate din instrumente structurale și din cofinanțarea acestora".

(6) În cazul beneficiarilor instituții publice finanțate integral din venituri proprii, care își gestionează sumele prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli prin mai multe conturi de disponibilități (instituții de învățământ superior, spitale publice, instituții sanitare publice), conturile în care se virează sumele aferente prefinanțării și rambursării cheltuielilor eligibile efectuate în cadrul proiectului, cât și a celor corespunzătoare contravalorii taxei pe valoarea adăugată plătite sunt următoarele:

a) 50.47.11 "Disponibil aferent prefinanțării pentru proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare", cont dedicat exclusiv pentru primirea prefinanțării și efectuarea de cheltuieli aferente proiectelor;

b) 50.47.09 "Disponibil aferent proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare", cont prin care se gestionează sumele rambursate de Autoritățile de management/Autoritatea de certificare și plată.

(7) În cazul proiectelor implementate în parteneriat, contul de disponibilități care se deschide pe numele liderului parteneriatului, în vederea primirii sumelor aferente proiectului conform prevederilor [art. 32](#) alin. (2), este 50.14.01 "Disponibil aferent proiectelor derulate în parteneriat conform [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2009](#), aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#)".

Formularul 1

Ordonator de credite

Departamentul (care propune/implementează proiectul)

.....

Bugetul din care este finanțat:

.....

I - Credite de angajament (CA)

II - Credite bugetare (CB)

Fișă de fundamentare

Proiect propus la finanțare/finanțat din instrumente structurale

Denumire proiect

și/sau

Nr. și dată contract/decizie/ordin

de finanțare

Program/Instrument/Facilitate

Tipul Fondului extern nerambursabil

(FEN) postaderare - FEDR/FSE/FC

- mii

lei -

Perioada de implementare (realizat/estimat)	CA/CB	Bugetul proiectului*
	Total	Cheltuieli
		eligibile
		decât cele eligibile
din care:		FEN
		Buget
		Total
		postaderare
		propriu
TVA		

Descriere activități eligibile:

Empty rectangular box for describing eligible activities.

Descriere cheltuieli, altele decât cele eligibile:

Empty rectangular box for describing non-eligible expenses.

AVIZAT**

Departament/Direcție (beneficiar) management,

Autoritate de

.....

Director general/Director, general/Director,

Director

.....
.....

Date de contact responsabil proiect:

Nume:
Telefon:
Fax/e-mail:

* Pentru proiectele în parteneriat se va lua în considerare numai totalul bugetelor activităților proprii desfășurate, conform acordului de parteneriat.

** Numai pentru ordonatorii de credite prevăzuți la [art. 5](#) alin. (1) - (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 362/2009](#).

Formularul 2

MODEL

de notificare cu privire la sumele virate în conturile de venituri corespunzătoare rambursării cheltuielilor aferente instrumentelor structurale [conform art. 7 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009, aprobată cu modificări prin Legea nr. 362/2009]

Nr. din data de

De la: Autoritatea de management

Către: (beneficiar)

Referitor:

Proiect (numărul contractului de finanțare) - Autorizare/Certificare cheltuieli eligibile și rambursare cotă-parte cheltuieli eligibile aferente FEDR/FC/FSE ca urmare a Cererii de rambursare nr. din data de

Vă informăm că în data de a fost virată suma de în contul de venituri, reprezentând rambursarea cotei-părți din cheltuielile eligibile aferente FEDR/FC/FSE.

Suma menționată anterior corespunde următoarelor categorii de cheltuieli eligibile cuprinse în cererea mai sus menționată:

Categorii de virată în cheltuieli de eligibile	Valoare totală	Suma solicitată la rambursare	Suma virată în contul de venituri
.....			
.....			
TOTAL:			

Director general/Director,
.....

Autoritatea de management

Ministerul/Instituția

 Autoritate de management/
 Organism intermediar

Data emiterii

Compartimentul de specialitate

Nr.

PROPUNERE DE ANGAJARE

(pentru acțiuni multianuale în limita creditelor de angajament reflectate în anexa la bugetul ordonatorului principal de credite cu rol de Autoritate de management)

Proiect individual selectat (beneficiar, denumire, valoare totală finanțare nerambursabilă)

sau

Lista de proiecte selectate - nr. din data de

-

lei -

Anexă referitoare la finanțarea credite programelor afere angajament Politicii de rămas de coeziune a UE angajat	Credite de angajament (ct. 8071 + SID ct. 8072)	Credite de angajament de (cont 8072)	Disponibil de credite angajate	Suma angajată de angajament ce mai poate fi angajat
0	1	2	3 = 1 - 2	4
5 = 3 - 4				
Finanțare UE,				
din care:				

/ FEDR	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/ FSE	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/ FC	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/ Contribuția	/	/	/	/
/ publică națională	/	/	/	/
/ totală	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/ din care:	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/ Cofinanțare	/	/	/	/
/ publică	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/ TVA	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/ TOTAL:	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/	/	/	/	/

/ Compartimentul de	/	/ Compartimentul de	/	/ Control
/ financiar	/	/ contabilitate*)	/	/ preventiv
/ specialitate	/	/	/	/
/ propriu	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/	/	/	/	/ CFPP
/	/	/	/	/
/	/	/	/	/
/ Data	/	/ Data	/	/ Data
/	/	/	/	/

/	/	/
/	/	Viza
/	/	/
/	/	/
.....
.....
.....

*) = Răspunde de datele înscrise în coloanele 1, 2 și 3.

Ordonator principal de credite/
 Conducător organism intermediar,

Data

.....

Semnătura

.....

#B
 Formularul 4

Ministerul (Instituția)

 Autoritatea de management/Organismul intermediar

selectate Aprobata listă proiecte

Autoritatea de management/Organismul intermediar

Director

general/Director,

.....

(semnătura și ștampila)

LISTA
 proiectelor selectate

Nr. din data de

Nr.	Beneficiar	Denumire	Valoare finanțare nerambursabilă	
			Valoare TVA	

lei -

					Suma
					care:
Finanțare		UE,	din		FEDR
..... /					FSE
..... /					FC
..... /					care:
Contribuția publică		națională	totală, din		Cofinanțare publică
..... /					TVA
..... /					TOTAL:
..... /					

Compartiment de specialitate

Data:

Semnătura:

Spațiu rezervat CFPP Data:

- Viza Semnătura:

- Refuz de viză

- Înregistrare individuală Nr. Data

Ordonator principal de credite,
.....

Data:
Semnătura:

Ministerul
Autoritatea de management

..... Data emiterii
..... Compartimentul de specialitate
.....
..... Nr.
.....

ORDONANȚARE DE PLATĂ

Tipul plății:

PREFINANȚARE	_____
RAMBURSARE	_____
TVA	_____

Lista documentelor justificative:
conform anexei nr.

.....
Nr./Dată contract/decizie/ordin de finanțare sau "conform anexei"
.....

Calculul disponibilului din contul de angajamente bugetare:

lei -

Disponibil după efectuarea	Disponibil înaintea efectuării plății (ct. 8066-770/5xx - doc. în decontare)	Suma de plată plății	
0	1	2	3 = col. 1 - 2
Finanțare UE, din care:			

- FEDR			
- FSE			
- FC			
și/sau			
Contribuția publică națională totală, din care:			
- cofinanțare publică			
- TVA			

TOTAL

Numele și adresa beneficiarului*)

Numărul de cont*)

.....

Trezoreria

(Banca)

.....

.....

Cod

.....

.....

Compartimentul de financiar specialitate propriu	Compartimentul de contabilitate**)	Control preventiv
---	---------------------------------------	----------------------

Director general/Director,
.....
(semnătura și ștampila)

Formularul 9

MODEL
de notificare cu privire la reconcilierea contabilă

De la: (beneficiar)

Către: Autoritatea de management

Referitor: Proiect (număr contract de finanțare)

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

- sume încasate de la Autoritatea de management:, conform:
- O.P. nr./data, suma, reprezentând
- O.P. nr./data, suma, reprezentând
-

- sume plătite (restituite) către Autoritatea de management:, conform:
- O.P. nr./data, suma, reprezentând
- O.P. nr./data, suma, reprezentând
-

Beneficiar (reprezentant legal),
.....