

## Cap.4.17 - Autoritatea de certificare și plată

### *Secțiunea 1 - Dispoziții generale*

**Art.1** Autoritatea de certificare și plată este organizată și funcționează la nivel de direcție generală.

### *Secțiunea 2 - Organizarea Autorității de certificare și plată și funcțiile de conducere*

**Art.2 (1)** Structura organizatorică a Autorității de certificare și plată este următoarea:

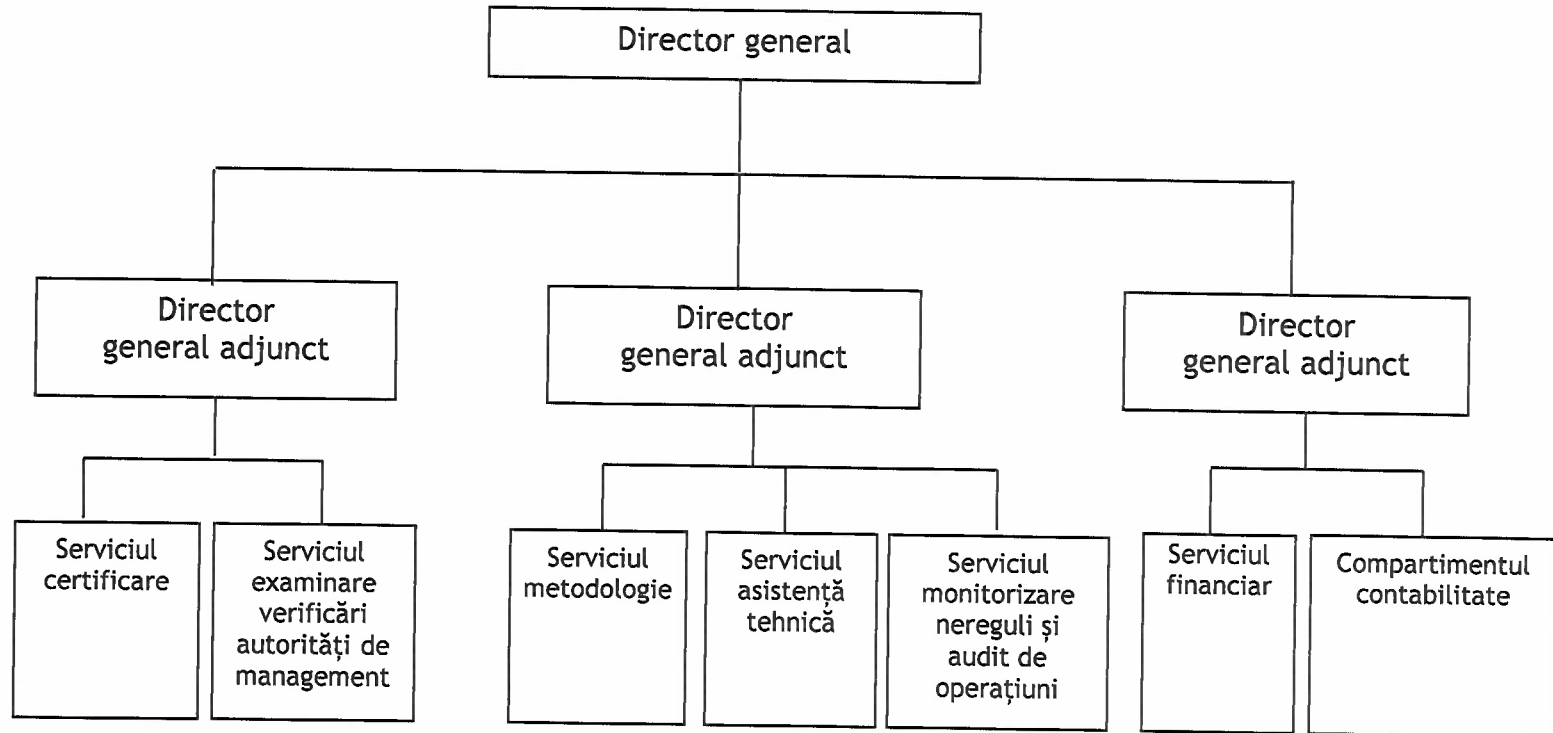
- ✓ Serviciul certificare
- ✓ Serviciul examinare verificări autorități de management
- ✓ Serviciul metodologie
- ✓ Serviciul asistență tehnică
- ✓ Serviciul monitorizare nereguli și audit de operațiuni
- ✓ Serviciul financiar
- ✓ Compartimentul contabilitate.

**(2)** Funcțiile de conducere existente la nivelul Autorității de certificare și plată sunt următoarele:

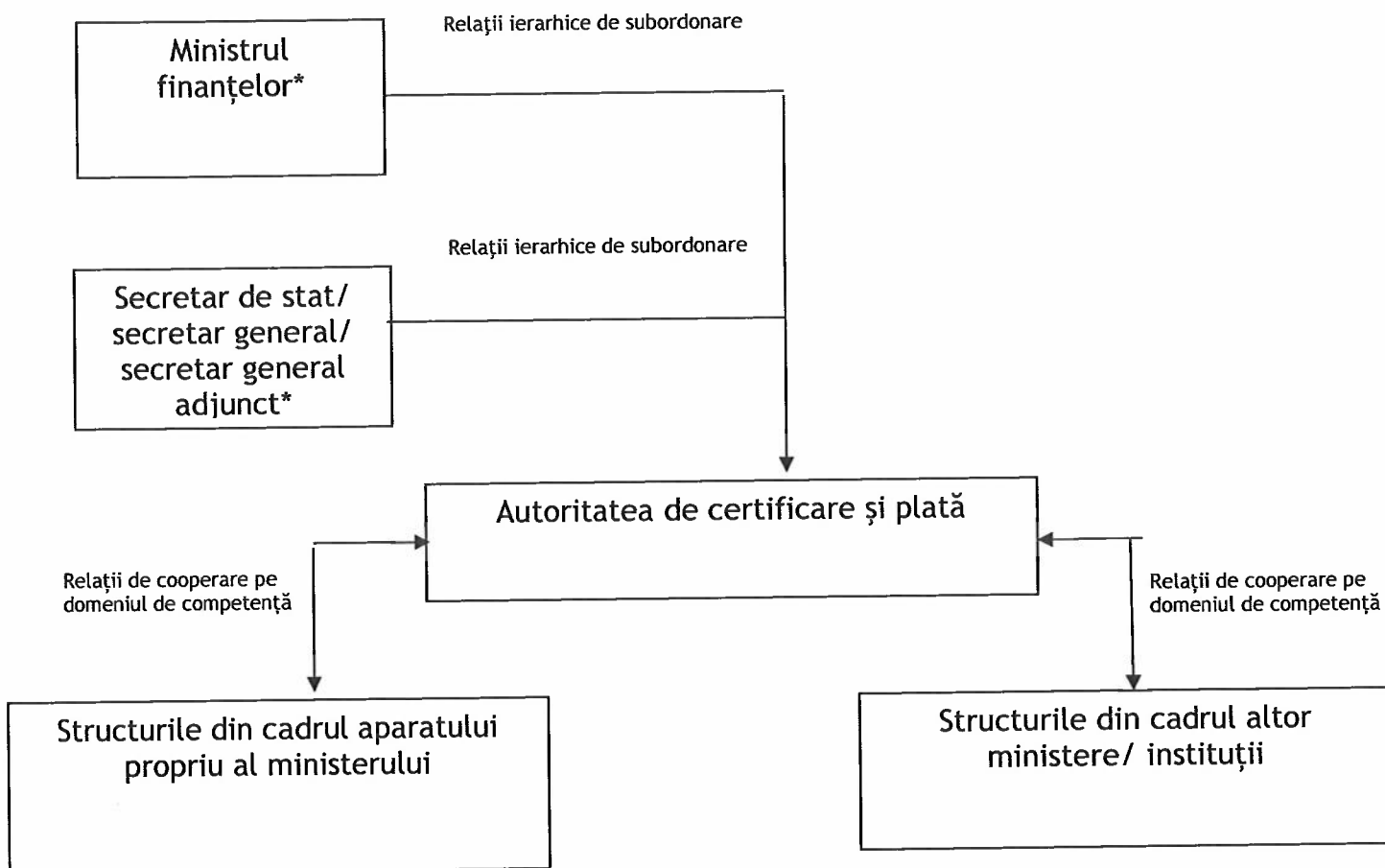
- Director general
- 3 Directori generali adjuncți
- Șef Serviciu certificare
- Șef Serviciu examinare verificări autorități de management
- Șef Serviciu metodologie
- Șef Serviciu asistență tehnică
- Șef Serviciu financiar
- Șef Serviciu monitorizare nereguli și audit de operațiuni



## Organigrama Autorității de certificare și plată



**Art.3** Relațiile existente între Autoritatea de certificare și plată și celelalte structuri ale ministerului/altor ministere sunt redată în diagrama de mai jos:



\* în funcție de prevederile ordinului privind delegarea atribuțiilor la nivelul aparatului propriu al Ministerului Finanțelor

### *Secțiunea 3 - Atribuțiile specifice ale Autorității de certificare și plată*

**Art. 4** Autoritatea de certificare și plată contribuie la realizarea atribuțiilor ministerului prevăzute la art. 2 alin. (2) lit. k), k<sup>2</sup> și k<sup>3</sup> și art. 3 alin. (1) pct. 54, 54<sup>1</sup>, 54<sup>2</sup>, 55 și 55<sup>1</sup> din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor, cu modificările și completările ulterioare, la art. 13 alin. (1) și (2) din Hotărârea Guvernului nr. 936/2020 pentru aprobarea cadrului general necesar în vederea implicării autorităților și instituțiilor din România în procesul de programare și negociere a fondurilor externe nerambursabile aferente perioadei de programare 2021 - 2027 și a cadrului instituțional de



coordonare, gestionare și control al acestor fonduri, la art. 5 alin. (3), art. 6 alin. (6) - (9) și (12) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 122/2020 privind unele măsuri pentru asigurarea eficientizării procesului decizional al fondurilor externe nerambursabile destinate dezvoltării regionale în România, precum și la art. 3 lit. f) și art. 5 alin. (5) lit.d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 124/2021 privind stabilirea cadrului instituțional și financiar pentru gestionarea fondurilor europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, precum și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 155/2020 privind unele măsuri pentru elaborarea Planului național de redresare și reziliență necesar României pentru accesarea de fonduri externe rambursabile și nerambursabile în cadrul Mecanismului de redresare și reziliență.

**Art. 5** Autoritatea de certificare și plată îndeplinește următoarele atribuții principale:

1. asigură îndeplinirea atribuțiilor prevăzute la art. 61 din Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 și la art. 60 din Regulamentul (CE) nr. 1198/2006 pentru perioada de programare 2007-2013, la art. 126 și 137 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013 și la art. 33 din Regulamentul (UE) nr. 223/2014 privind Fondul de ajutor european destinat celor mai defavorizate persoane pentru perioada de programare 2014-2020, la art. 4.5 și la art. 11.3 din Regulamentele de implementare a Mecanismului Financiar Spațiul Economic European 2009-2014 și a Mecanismului financiar norvegian 2009-2014, la art. 5.4 și la art. 12.3 din Regulamentele de implementare a Mecanismului financiar Spațiul Economic European 2014-2021 și a Mecanismului financiar norvegian 2014-2021, la art. 76 din Regulamentul (UE) nr. 1060/2021 pentru perioada de programare 2021 - 2027;
2. asigură îndeplinirea atribuțiilor aferente funcției de Fond Național stabilite prin Memorandumul de înțelegere dintre Guvernul României și Comisia Europeană privind înființarea Fondului Național, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 1011/1999, Memorandumul de înțelegere



dintre Guvernul României și Comunitatea Europeană privind utilizarea Fondului Național pentru ISPA, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 1328/2000, respectiv prin Acordul multianual de finanțare SAPARD dintre Guvernul României și Comisia Comunităților Europene, ratificat prin Legea nr. 316/2001;

3. asigură îndeplinirea atribuțiilor prevăzute la art. 11 din Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 pentru stabilirea cadrului instituțional de coordonare și gestionare a fondurilor europene structurale și de investiții și pentru asigurarea continuității cadrului instituțional de coordonare și gestionare a instrumentelor structurale 2007 - 2013<sup>1</sup>, cu modificările și completările ulterioare;
4. asigură îndeplinirea atribuțiilor prevăzute la art. 13 alin. (1) și (2) din Hotărârea Guvernului nr. 936/2020<sup>2</sup> pentru aprobarea cadrului general necesar în vederea implicării autorităților și instituțiilor din România în procesul de programare și negociere a fondurilor externe nerambursabile aferente perioadei de programare 2021 - 2027 și a cadrului instituțional de coordonare, gestionare și control al acestor fonduri, precum și a celor prevăzute în Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2021 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2021 - 2027 alocate României din Fondul european de dezvoltare regională, Fondul de coeziune, Fondul social european Plus, Fondul pentru o tranziție justă;
5. asigură îndeplinirea atribuțiilor prevăzute la art. 5 alin. (3), art. 6 alin. (6) - (9) și (12) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 122/2020 privind unele măsuri pentru asigurarea eficientizării procesului decizional al fondurilor externe nerambursabile destinate dezvoltării regionale în România;

<sup>1</sup> În cuprinsul Regulamentului de organizare și funcționare, asistența financiară nerambursabilă gestionată de Autoritatea de certificare și plată, conform HG nr. 398/2015, cu modificările și completările ulterioare, se referă la: fonduri structurale și de coeziune – FSC (pentru: *Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune*), FEP (*Fondul European pentru Pescuit*), FEPAM (*Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime*).

<sup>2</sup> În cuprinsul Regulamentului de organizare și funcționare, asistența financiară nerambursabilă gestionată de Autoritatea de certificare și plată, conform HG nr. 936/2020, se referă la: fonduri structurale și de coeziune – FSC (pentru: *Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European Plus și Fondul de Coeziune*), JTF (*Fondul pentru Tranziție Justă*) și FEAMPA (*Fondul European pentru Afaceri Maritime, Pescuit și Acvacultură*).



6. asigură îndeplinirea atribuțiilor prevăzute la pct.2 al lit. A din Anexa nr. 2 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 84/2020<sup>3</sup> pentru stabilirea unor măsuri necesare în vederea implementării Programului operațional Ajutorarea persoanelor defavorizate - POAD;
7. asigură îndeplinirea atribuțiilor prevăzute la art.5 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 88/2012 privind cadrul instituțional pentru coordonarea, implementarea și gestionarea asistenței financiare acordate României prin Mecanismul financiar al Spațiului Economic European și prin Mecanismul financiar norvegian pe perioada de programare 2009 - 2014, cu modificările și completările ulterioare, Memorandumurilor de Înțelegere privind implementarea Mecanismului financiar Spațiul Economic European 2014-2021 și Mecanismului financiar norvegian 2014-2021 și art. 2 alin.(3) lit. d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2017 privind gestionarea financiară a fondurilor externe nerambursabile aferente Mecanismului financiar Spațiul Economic European 2014 - 2021 și Mecanismului financiar norvegian 2014 - 2021<sup>4</sup>, cu modificările și completările ulterioare;
8. asigură îndeplinirea atribuțiilor prevăzute la art. 3 lit. f) și art. 5 alin. (5) lit. d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 124/2021<sup>5</sup>, respectiv deschiderea conturilor la Banca Națională a României și/sau la Trezoreria Statului pentru primirea de la Comisia Europeană a fondurilor europene nerambursabile și utilizarea acestora potrivit prevederilor acestei ordonanțe de urgență și a normelor metodologice de aplicare, aprobate prin H.G. nr. 209/2022;
9. propune și implementează, în calitate de beneficiar, proiecte de asistență tehnică finanțate din fonduri europene sau fonduri provenite

<sup>3</sup> În cuprinsul Regulamentului de organizare și funcționare, asistența financiară nerambursabilă gestionată de Autoritatea de certificare și plată, conform OUG nr. 84/2020, se referă la FEAD (*Fondul de Ajutor European destinat celor mai Defavorizate Persoane*).

<sup>4</sup> În cuprinsul Regulamentului de organizare și funcționare, asistența financiară nerambursabilă gestionată de Autoritatea de certificare și plată prin *Mecanismul financiar al Spațiului Economic European 2009-2014/2014-2021 și prin Mecanismul financiar norvegian 2009-2014/2014-2021* se referă la MFSEE și MFN.

<sup>5</sup> În cuprinsul Regulamentului de organizare și funcționare, asistența financiară nerambursabilă gestionată de Autoritatea de certificare și plată prin *Planul național de redresare și reziliență* se referă la PNRR.



de la alți donatori publici internaționali în vederea dezvoltării capacității instituționale;

10. asigură îndeplinirea și menținerea condițiilor de desemnare în conformitate cu art. 124 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013 și art. 35 din Regulamentul (UE) nr. 223/2014;
11. asigură controlul financiar preventiv propriu al operațiunilor Autorității de certificare și plată, conform cadrului specific.

*Art. 6 Atribuțiile comune ale serviciilor și compartimentului din cadrul Autorității de certificare și plată sunt, în principal, următoarele:*

1. identifică riscurile de management/control apărute în activitatea curentă a direcției generale/serviciului/compartimentului și propune acțiuni de limitare/eliminare a acestor riscuri;
2. implementează recomandările formulate în cadrul rapoartelor de audit intern/extern care vizează activitatea serviciului/compartimentului;
3. elaborează propuneri de modificare a manualelor de proceduri aferente activității serviciului/compartimentului, în funcție de schimbările intervenite în legislația națională și europeană notificate de către Serviciul metodologie, precum și ca urmare a modificărilor intervenite în organizarea activităților la nivelul Autorității de certificare și plată, a recomandărilor din cadrul rapoartelor de audit sau a necesităților de îmbunătățire ca urmare a aplicării acestora;
4. asigură participarea personalului la programe de formare personală/profesională (cursuri/seminarii/conferințe/schimburi de experiență/ateliere de lucru, etc.), în țară și/sau străinătate;
5. colaborează la elaborarea documentației necesare pentru întâlniri/grupuri de lucru/Comitete de monitorizare/alte reuniuni și asigură, după caz, participarea la acestea;
6. arhivează, conform reglementărilor naționale și europene, documentele referitoare la activitățile efectuate;



7. participă la reuniunile Grupului de lucru SMIS2014+/MySMIS2014/sistemul informatic aplicabil perioadei 2021-2027 și formulează propuneri privind activitatea specifică serviciului/compartimentului.

*Art. 7 Atribuțiile specifice ale serviciilor și compartimentului din cadrul Autorității de certificare și plată sunt, în principal, următoarele:*

*(1) Serviciul certificare*

1. pentru programele operaționale finanțate prin FSC/FEP pentru perioada de programare 2007-2013, transmite către Comisia Europeană clarificările solicitate pe marginea documentelor de închidere și, la solicitarea Comisiei Europene, efectuează verificarea administrativă suplimentară a declarațiilor finale de cheltuieli primite de la autoritățile de management și/sau revizuieste aplicațiile de plată a soldului final și declarațiile finale de cheltuieli, în baza informațiilor primite de la autoritățile de management, în vederea retransmiterii acestora către Comisia Europeană;
2. pentru programele operaționale finanțate prin FSC/FEP pentru perioada de programare 2007-2013, propune conducerii Autorității de certificare și plată decertificarea cheltuielilor aferente acestor programe, în conformitate cu prevederile art. 57<sup>1</sup> din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare;
3. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020 și pentru programele finanțate din FSC/JTF/FEAMPA pentru perioada de programare 2021-2027, efectuează verificarea administrativă a declarațiilor de cheltuieli, întocmește și transmite Comisiei Europene aplicații de plată;





4. pentru perioada de programare 2014-2020, propune conducerii Autorității de certificare și plată suspendarea/întreruperea declarării cheltuielilor la CE, ca măsură subsecventă aplicării de către Comisia Europeană a măsurii suspendării/întreruperii plăților, în condițiile prevăzute la art. 83, respectiv la art. 142 din Regulamentul (UE) nr.1.303/2013, până la primirea de la Comisia Europeană a comunicării privind ridicarea suspendării/întreruperii plăților;
5. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020, întocmește, în vederea transmiterii la Comisia Europeană, conturile anuale conform art. 63 alin. 5 lit. (a) din Regulamentul (UE) nr. 1046/2018 - Anexele 1, 6, 7 și 8 pentru FSC/FEPAM prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 1011/2014, respectiv Anexele 1 și 5 pentru FEAD prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 341/2015;
6. pentru programele finanțate din FSC/JTF/FEAMPA pentru perioada de programare 2021-2027, întocmește, în vederea transmiterii la Comisia Europeană, conturile anuale conform prevederilor art. 63 alin. 5 lit. (a) din Regulamentul (UE) nr. 1046/2018 și ale art. 98 din Regulamentul (UE) nr. 1060/2021 aplicabil perioadei 2021-2027;
7. în cadrul sistemului electronic de comunicare cu Comisia Europeană (SFC 2007-2013/2014-2020/2021-2027) asigură introducerea, verificarea și validarea datelor privind aplicațiile de plată, respectiv conturile anuale;
8. pentru programele operaționale/programele finanțate din FSC/JTF/FEPAM/FEAD/FEAMPA pentru perioada de programare 2014-2020/2021-2027, elaborează, în colaborare cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, previziunile aplicațiilor de plată ce urmează a fi transmise Comisiei Europene;



9. asigură introducerea, verificarea și validarea datelor relevante, aferente Serviciului certificare, cu care operează în cadrul SMIS-CSNR/SMIS2014+/sistemul informatic aplicabil perioadei 2021-2027;
10. pentru programele operaționale finanțate prin FSC/FEP pentru perioada de programare 2007-2013, realizează, în format electronic, evidențe privind declarațiile de cheltuieli și aplicațiile de plată;
11. pentru programele operaționale/programele finanțate din FSC/JTF/FEPAM/FEAD/FEAMPA, pentru perioadele de programare 2014-2020 și 2021-2027, contribuie la realizarea, în format electronic, de evidențe privind declarațiile de cheltuieli, aplicațiile de plată și conturile anuale.

*(2) Serviciul examinare verificări autorități de management*

1. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD, pentru perioada de programare 2014-2020, efectuează misiuni tematice pentru examinarea verificărilor efectuate de autoritățile de management, având ca obiective: eligibilitatea cheltuielilor, selecția și evaluarea proiectelor, achizițiile publice și ajutorul de stat, în vederea îndeplinirii de către Autoritatea de certificare și plată a obligațiilor care îi revin în calitate de autoritate de certificare, conform prevederilor regulamentelor europene;
2. stabilește, în pregătirea misiunii, tematica acesteia și eșantionul de proiecte/contracte ce urmează a fi verificate, completează liste de verificare specifice și elaborează rapoarte de verificare în urma finalizării acestor misiuni;
3. în vederea desfășurării misiunilor, precum și în scopul identificării riscurilor specifice fiecărui program operațional/program, analizează reglementările naționale și comunitare, rapoartele de audit/control și procedurile/documentele elaborate/aplicate de către autoritățile de management;



4. pentru programele finanțate din FSC/JTF/FEAMPA, pentru perioada de programare 2021-2027, efectuează misiuni pentru examinarea verificărilor efectuate de autoritățile de management, în vederea îndeplinirii de către Autoritatea de certificare și plată a obligațiilor care îi revin în calitate de organism contabil, conform prevederilor Regulamentului (UE) nr. 1060/2021;
5. pentru programele operaționale/programele finanțate din FSC/JTF/FEPAM/FEAD/FEAMPA, pentru perioadele de programare 2014-2020 și 2021-2027, menține un Registru al rapoartelor de audit de sistem pentru constatările și recomandările adresate autorităților de management/organismelor intermediare, precum și autorității de audit (atunci când aceasta este entitate auditată de către CE), măsurile necesare pentru implementarea acestora stabilite de către entitățile auditate și termenele de realizare;
6. pentru programele operaționale/programele finanțate din FSC/JTF/FEPAM/FEAD/FEAMPA pentru perioadele de programare 2014-2020 și 2021-2027, asigură pregătirea materialelor aferente activității Autorității de certificare și plată în cadrul Comitetelor de Monitorizare/alte comitete și ține evidența documentelor distribuite în cadrul acestor reuniuni;
7. analizează, la solicitarea Serviciului asistență tehnică, documentele elaborate la nivelul acestuia, pentru achizițiile pentru care Autoritatea de certificare și plată are calitatea de beneficiar, în ceea ce privește aspectele de regularitate care vizează dispoziții legale din domeniul achizițiilor pentru care se poate face o interpretare literală, formulând observații și recomandări;
8. păstrează evidența manualelor de proceduri primite de la autoritățile de management;
9. pentru programele operaționale/programele finanțate din FSC/JTF/FEPAM/FEAD/FEAMPA, pentru perioadele de programare 2014-



2020 și 2021-2027, contribuie la realizarea, în format electronic, de evidențe privind declarațiile de cheltuieli, aplicațiile de plată și conturile anuale.

### *(3) Serviciul metodologie*

1. propune măsuri pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, în consultare cu serviciile/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată;
2. întocmește, inclusiv pe baza datelor furnizate de serviciile/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată, și transmite către direcția de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor raportările cu privire la sistemul de control intern managerial aferent activității derulate de Autoritatea de certificare și plată;
3. elaborează descrierea sistemelor de management și control pentru programele finanțate din fondurile Uniunii Europene pentru care Autoritatea de certificare și plată a fost desemnată autoritate de certificare/organism contabil, conform competențelor și propune modificări ale acesteia, după caz;
4. inițiază și, după caz, participă la elaborarea/modificarea cadrului legal, în legătură cu activitatea Autorității de certificare și plată, în colaborare cu servicii/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată, respectiv cu direcții/direcții generale din Ministerul Finanțelor și, după caz, cu alte structuri externe;
5. analizează proiecte de acte normative emise de alte direcții/direcții generale din cadrul Ministerului Finanțelor/altor ministere, pe domeniul de activitate al Autorității de certificare și plată și formulează puncte de vedere în scopul avizării acestora, în colaborare cu serviciile/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată, după caz;



6. formulează puncte de vedere, în colaborare cu serviciile/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată, după caz, la:
  - a) solicitările de clarificări/interpelări primite de Autoritatea de certificare și plată, cu privire la aplicabilitatea cadrului legal incident activității,
  - b) proiectele sau propunerile de modificare a regulamentelor europene/altor documente emise de structuri ale Uniunii Europene/donatorului public internațional în legătură cu activitatea Autorității de certificare și plată;
7. monitorizează modificările aferente legislației europene și naționale aplicabile activității Autorității de certificare și plată și notifică serviciile/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată privind implicațiile modificărilor cadrului legislativ/organizatoric asupra procedurilor operaționale elaborate de acestea;
8. elaborează/modifică, în colaborare cu serviciile/compartimentul implicate/implicat, manualele de proceduri ale Autorității de certificare și plată, aferente implementării programelor finanțate din FSC/JTF/FEP/ FEPAM/FEAD/FEAMPA/MFSEE/MFN/PNRR; formulează, în colaborare cu serviciile/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată, după caz, observații cu privire la procedurile de sistem ale Ministerului Finanțelor primite pentru punct de vedere;
9. pregătește, în colaborare cu serviciile/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată, protocoale/acorduri/addendum-uri/convenții de finanțare referitoare la activitatea Autorității de certificare și plată cu alte direcții/direcții generale din cadrul Ministerului Finanțelor sau cu alte ministere/instituții;
10. colaborează cu auditorii interni/externi pentru pregătirea și desfășurarea misiunilor de audit de sistem care vizează activitatea



Autorității de certificare și plată pentru programele finanțate din FSC/JTF/FEPAM/FEAD/FEAMPA/MF SEE/MFN/PNRR;

11. menține un Registru al rapoartelor de audit de sistem pentru constatările și recomandările adresate Autorității de certificare și plată pentru programele finanțate din FSC/JTF/FEPAM/MF SEE/MFN/FEAD/FEAMPA/PNRR, măsurile necesare pentru implementarea acestora, precum și termenele de realizare; urmărește implementarea recomandărilor, inclusiv pe baza informațiilor primite de la serviciile/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată și centralizează planurile de acțiune;
12. ține evidenta riscurilor de management și control identificate în activitatea Autorității de certificare și plată; urmărește îndeplinirea acțiunilor de limitare/eliminare a riscurilor, inclusiv în colaborare cu serviciile/compartimentul din cadrul Autorității de certificare și plată, raportează conducerii situația acestor riscuri și prezintă documentele aferente Comisiei de management a riscurilor, organizată la nivelul Ministerului Finanțelor;
13. asigură furnizarea informațiilor și pregătirea documentelor aferente managementului resurselor umane la nivelul Autorității de certificare și plată; elaborează/modifică regulamentul de organizare și funcționare, structura organizatorică și statul de funcții;
14. informează personalul Autorității de certificare și plată asupra prevederilor Codului de conduită privind evitarea situațiilor de incompatibilitate și conflict de interese de către personalul implicat în gestionarea programelor finanțate din fonduri europene nerambursabile;
15. elaborează/centralizează diverse punctaje/situații/prezentări pentru participarea reprezentanților Autorității de certificare și plată la diverse reuniuni.



#### *(4) Serviciul asistență tehnică*

1. elaborează propuneri de proiecte și documentația necesară aprobării acestora, în vederea obținerii de finanțare din Programul Operațional Asistență Tehnică/Programul operațional Ajutorarea persoanelor defavorizate/MFSEE/MFN/Programul Asistență Tehnică; răspunde solicitărilor primite din partea autorităților de management/Punctului Național de Contact, în ceea ce privește procedura de aprobare a proiectelor Autorității de certificare și plată;
2. întocmește și transmite autorităților de management/Punctului Național de Contact rapoarte de progres și cereri de rambursare/Rapoarte financiare intermediare, conform planului de rambursare a cheltuielilor aprobat prin deciziile/contractele de finanțare, precum și alte documente necesare implementării proiectelor de asistență tehnică;
3. transmite Direcției generale economice, formularele de angajare bugetară (anexa 1a, anexa 1b și anexa 2) și ordonanțările de plată (anexa 3), în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare, completate cu informațiile aflate în responsabilitatea "Compartimentului de specialitate", semnate la această rubrică, pentru cheltuielile aferente proiectelor de asistență tehnică aflate în implementare la nivelul Autorității de certificare și plată;
4. calculează și transmite Direcției generale economice, informațiile necesare elaborării proiectului anual de buget și a eventualelor rectificări bugetare, pentru includerea în bugetul Ministerului Finanțelor a sumelor necesare finanțării cheltuielilor eligibile și a altor cheltuieli decât cele eligibile aferente proiectelor de asistență tehnică, pentru care Autoritatea de certificare și plată are calitatea de beneficiar;



5. stabilește necesarul de fonduri pentru luna următoare și întocmește solicitările de deschidere de credite, pe care le supune aprobării interne, și ulterior, le transmite la Direcția generală economică;
6. asigură înregistrarea și actualizarea informațiilor în MySMIS 2014/programul informatic aplicabil perioadei 2021-2027 pentru proiectele finanțate din FSC în care Autoritatea de certificare și plată are calitatea de beneficiar, fiind responsabil de acuratețea și completitudinea datelor;
7. transmite structurii de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor care are calitate de autoritate contractantă necesarul de contracte (tipul, obiectul, valoarea contractului, plățile estimate, procedura de atribuire și data estimată pentru lansarea procedurii), în vederea elaborării/actualizării de către aceasta a Programului anual al achizițiilor publice;
8. elaborează, cu sprijinul structurii de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor care are calitate de autoritate contractantă, caietele de sarcini aferente achizițiilor, precum și documentele/anexele aferente, în conformitate cu prevederile acordurilor de implementare a proiectelor pentru care Autoritatea de certificare și plată are calitatea de beneficiar, cu legislația în domeniul achizițiilor publice și cu procedurile interne ale Ministerului Finanțelor;
9. asigură, la cerere, membrii în Comisiile de evaluare și în cele de recepție a bunurilor de consum/echipamentelor cumpărate în cadrul contractelor de achiziție publică aferente proiectelor pentru care Autoritatea de certificare și plată are calitatea de beneficiar;
10. elaborează și revizuieste proiectele contractelor și actelor adiționale la contractele de finanțare și/sau de achiziție publică;
11. supraveghează îndeplinirea de către prestatori/furnizori a obligațiilor asumate în conformitate cu prevederile contractuale, analizează și verifică rapoartele tehnice de progres elaborate de prestatori și





certifică realizarea conformă a serviciilor prestate/bunurilor furnizate menționate în facturi, în vederea efectuării plății;

12. asigură detectarea și remedierea deficiențelor ce pot să apară pe parcursul implementării proiectelor de asistență tehnică și informează liderul de proiect în acest sens;
13. elaborează/modifică protocoale/acorduri încheiate de Autoritatea de certificare și plată cu alte direcții/direcții generale din cadrul Ministerului Finanțelor sau cu alte instituții, după caz, în vederea implementării proiectelor de asistență tehnică;
14. actualizează/întocmește diverse/documente situații privind stadiul/implementarea proiectelor de asistență tehnică;
15. participă la reuniuni/întâlniri privind implementarea proiectelor de asistență tehnică;
16. colaborează cu Compartimentul contabilitate în vederea întocmirii situațiilor/inventarului de echipamente/consumabile IT, pentru produsele achiziționate prin proiectele de asistență tehnică ale direcției.

*(5) Serviciul monitorizare nereguli și audit de operațiuni*

1. pentru programele PHARE/FT, validează către Departamentul pentru lupta antifraudă, prin intermediul sistemului electronic AFIS-IMS, cazul de neregulă/fraudă, raportat de către agenția de implementare în termen de 5 ani de la data închiderii programului;
2. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEP aferente perioadei de programare 2007-2013:
  - a) verifică rapoartele trimestriale și speciale cu privire la neregulile primite de la autoritățile de management;
  - b) validează către Departamentul pentru lupta antifraudă, prin intermediul sistemului electronic AFIS-IMS cazurile de



- nereguli/fraudă aferente debitelor incluse în aplicații de plată către Comisia Europeană și care se situează peste pragul de 10.000 euro contribuție din fonduri europene;
- c) actualizează Registrul debitelor/neregulilor cu informațiile primite de la autoritățile de management/Departamentul pentru lupta antifraudă și efectuează semestrial și oricând este necesar reconcilierii ale debitelor cu autoritățile de management;
  - d) actualizează Registrul rapoartelor de audit luând în considerare constatările și recomandările referitoare la activitatea Autorității de certificare și plată, a autorităților de management, respectiv a organismelor intermediare, precum și măsurile necesare pentru implementarea acestora;
  - e) actualizează declarațiile anuale privind sumele retrase, recuperate, de recuperat, nerecuperabile și realizează, pe domeniul de competență, activitățile aferente închiderii programelor operaționale;
3. pentru programele operaționale/programele finanțate din FSC/JTF/FEPAM/FEAD/FEAMPA aferente perioadei de programare 2014-2020/2021-2027:
- a) menține un Registru al rapoartelor de audit de operațiuni/conturi pentru constatările și recomandările referitoare la activitatea Autorității de certificare/Organismului contabil, autorităților de management, organismelor intermediare, Autorității de audit (în calitate de entitate auditată de CE), precum și măsurile necesare pentru implementarea acestora și termenele de realizare;
  - b) centralizează în Registrul rapoartelor de audit constatările cu implicații financiare și posibile implicații financiare rezultate în urma misiunilor de verificare derulate de către Autoritatea de certificare și plată;



- c) menține un Registru al debitelor/neregulilor comunicate Autorității de certificare și plată de către autoritățile de management și efectuează trimestrial reconcilierii ale registrului cu autoritățile de management;
  - d) asigură verificarea și validarea datelor relevante referitoare la gestionarea neregulilor introduse de autoritățile de management pentru programele regionale în cadrul sistemului informatic aplicabil perioadei 2021-2027;
  - e) pregătește și transmite Serviciului certificare anexele 2-5 prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 1011/2014 și anexele 2 - 4 prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 341/2015 ale conturilor transmise anual la Comisia Europeană, cu privire la sumele retrase, recuperate, de recuperat și nerecuperabile;
  - f) valorifică în cadrul Registrului debitelor/neregulilor informațiile primite de la Departamentul pentru lupta antifraudă, și, după caz, pe cele primite de la Oficiul European de Luptă Antifraudă;
  - g) participă la pregătirea conturilor prevăzute la art. 63 alin. (5) lit. a) din Regulamentul (UE) nr.1046/2018 și la art. 98 din Regulamentul (UE) nr. 1060/2021, conform procedurilor proprii;
4. transmite instituțiilor cu competențe, spre investigare și aplicarea prevederilor legale, sesizările cu privire la suspiciuni de neregulă/fraudă primite la adresa de e-mail [nao@mfinante.gov.ro](mailto:nao@mfinante.gov.ro).

#### *(6) Serviciul financiar*

1. pregătește convențiile/acordurile/actele adiționale aferente cu bănci comerciale/Banca Națională a României/Trezoreria Statului, pentru gestionarea sumelor provenite din PHARE/ex-ISPA/SAPARD/FSC/JTF/FEAD/MFSEE/MFN/PNRR și a sumelor aferente de la bugetul de stat, precum și documentele de deschidere/închidere a conturilor bancare la bănci comerciale, BNR, reprezentând punctul de contact al Autorității



de certificare și plată cu Banca Națională a României/băncile comerciale/unitățile din sistemul Trezoreriei Statului;

2. asigură transferul fondurilor primite de la UE și donatorii publici internaționali către autoritățile de management/operatorii de program, precum și al celor alocate de la bugetul de stat aferente cofinanțării și cheltuielilor neeligibile aferente implementării proiectelor în cadrul programelor regionale 2021-2027, stabilite în condițiile legii în sarcina autorităților de management, inclusiv al celor alocate de la bugetul de stat pentru derularea proiectelor finanțate din fonduri europene de către autoritățile de management ale programelor regionale 2021-2027, în calitate de beneficiari, până la aprobarea programelor, începând cu data intrării în vigoare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021;
3. primește estimările trimestriale de fonduri PNRR de la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, precum și solicitările trimestriale de fonduri PNRR de la coordonatorii de reforme și/sau investiții și asigură transferul fondurilor PNRR primite de la UE în conturile de venituri bugetare, în conformitate cu procedurile proprii;
4. asigură gestiunea financiară a disponibilităților din fondurile europene aflate în conturile bancare ale Autorității de certificare și plată, calculează dobânda de primit pentru aceste disponibilități, în vederea verificării extraselor de cont transmise de instituțiile bancare;
5. pregătește și aplică semnătura I, respectiv semnătura a II-a, pe documentele bancare de plată și schimb valutar pentru operațiunile cu fonduri externe nerambursabile și de la bugetul de stat, aferente programelor PHARE/ex-ISPA/SAPARD/FSC/JTF/FEAD/MFSEE/ MFN/ PNRR, în conformitate cu ordinul ministrului finanțelor în acest sens;
6. ține evidența tuturor sumelor primite de la Comisia Europeană/ donatorii publici internaționali/bugetul de stat și a celor transferate beneficiarilor/autorităților de management/Operatorilor de program/



Punctului Național de Contact/conturilor de venituri bugetare (pentru PNRR), în scopul implementării programelor finanțate din FSC/JTFFEAD/MFSEE/MFN/PNRR;

7. elaborează situații financiare consolidate ale Autorității de certificare și plată privind sumele gestionate din fonduri de la Comisia Europeană/donatorii publici internaționali și de la bugetul de stat în cadrul programelor PHARE/ex-ISPA/SAPARD/FSC/JTF/FEAD/MFSEE/MFN/PNRR;
8. verifică informațiile din notificările primite de la Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale privind debitele ca urmare a neregulilor descoperite în utilizarea fondurilor SAPARD și asigură transferul sumelor aferente în/din conturile bancare gestionate, în vederea efectuării reglajelor financiare cu bugetul de stat/Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale;
9. efectuează verificările administrative, propune certificarea cheltuielilor, conform procedurilor proprii, luând în considerare atât rapoartele de audit emise de instituțiile cu competențe în acest domeniu, cât și rapoartele misiunilor de verificare la fața locului, a rezumatului cheltuielilor eligibile primite de la Operatorii de Program/Punctul Național de Contact, sub forma rapoartelor financiare intermediare/rapoartelor de program finale, în cadrul programelor finanțate prin MFSEE/MFN și asigură introducerea și transmiterea prin sistemul electronic de raportare la Oficiul Mecanismului Financiar a datelor aferente;
10. pregătește și efectuează misiuni de verificare la fața locului la nivelul Operatorilor de Program/Punctului Național de Contact în cadrul MFSEE/MFN, elaborează rapoartele aferente misiunilor de verificare și urmărește implementarea de către Operatorii de Program/Punctul Național de Contact a recomandărilor formulate;



11. elaborează și transmite Oficiului Mecanismului Financiar, prin intermediul sistemului electronic de raportare al Oficiului Mecanismului Financiar, previziunile în formă consolidată, precum și rapoartele trimestriale/imediate de nereguli și suspiciunile de nereguli întocmite pe baza documentelor/informațiilor primite de la Operatorii de Program/Punctul Național de Contact, la termenele stabilite prin Regulamentele de Implementare a MFSEE/MFN;
12. centralizează informațiile privind creanțele bugetare ca urmare a neregulilor descoperite în cadrul MFSEE/MFN, întocmind un registru al debitorilor/neregulilor și urmărește stadiul recuperării acestora (include și evidența neregulilor care nu trebuie raportate Oficiului Mecanismului Financiar, conform prevederilor art. 11.7 și art. 12.5 din regulamentele de implementare a celor 2 mecanisme financiare);
13. menține un Registru al rapoartelor de audit care cuprinde toate constatările și recomandările rezultate în urma misiunilor de audit de operațiuni desfășurate la nivelul Autorității de certificare și plată/Operatorilor de Program/Punctului Național de Contact și a misiunilor de audit de sistem desfășurate la nivelul Operatorilor de Program/Punctului Național de Contact, măsurile necesare pentru implementarea acestora, precum și termenele de realizare și urmărește implementarea recomandărilor cuprinse în cadrul rapoartelor de audit;
14. asigură transferul către Comisia Europeană/donatorii publici internaționali, la solicitarea acesteia/acestora, a sumelor neutilizate și a sumelor datorate ca urmare a debitelor stabilite de Comisia Europeană/donatorii publici internaționali în cadrul programelor finanțate din FSC/JTF/FEAD/MFSEE/MFN/PNRR;
15. elaborează descrierea sistemelor de management și control pentru programele finanțate din fonduri provenite de la alți donatori publici internaționali pentru care Autoritatea de certificare și plată a fost



desemnată autoritate de certificare, conform competențelor și propune modificări ale acesteia, după caz;

16. pentru programele operaționale/programele finanțate din FSC/JTF/FEPAM/FEAD, pentru perioadele de programare 2014-2020 și 2021-2027, contribuie la realizarea, în format electronic, de evidențe privind sumele primite de la Comisia Europeană și transferurile de fonduri la autoritățile de management;

17. efectuează verificarea cererilor de fonduri primite de la autoritățile de management, în conformitate cu procedurile proprii și întocmește documentele pentru transferul fondurilor aferente proiectelor finanțate din FSC/JTF/FEAD. De asemenea, întocmește documentele aferente deschiderilor de credite bugetare și/sau de lichidare/ordonanțare pentru operațiunile necesare efectuării transferurilor de fonduri de la bugetul de stat și/sau din venituri din privatizare, după cum urmează:

a) în cazul indisponibilității temporare din FSC/JTF/FEAD;

b) pentru asigurarea cofinanțării și cheltuielilor neeligibile aferente implementării proiectelor în cadrul programelor regionale 2021-2027, stabilite în condițiile legii în sarcina autorităților de management;

c) pentru asigurarea sumelor alocate de la bugetul de stat pentru derularea proiectelor finanțate din fonduri europene de către autoritățile de management ale programelor regionale 2021-2027, în calitate de beneficiari, până la aprobarea programelor regionale, începând cu data intrării în vigoare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021;

18. pregătește și semnează documentele în vederea autorizării transferurilor de fonduri către Operatorii de Program/Punctul Național de Contact în cadrul MFSEE/MFN;

19. pregătește și semnează, în calitate de compartiment de specialitate inițiator, documentele de deschidere de credite bugetare și/sau de



lichidare/ordonanțăare/transfer pentru operațiunile necesare asigurării de la bugetul de stat a resurselor financiare pentru reîntregirea disponibilităților afectate de dobânda netă negativă bonificată de Banca Națională a României și pentru transferarea la bugetul de stat a dobânzii pozitive bonificate de Banca Națională a României, după acoperirea dobânzii negative;

20. pregătește și semnează, în calitate de compartiment de specialitate inițiator, documentele de lichidare/ordonanțăare pentru operațiunile necesare reîntregirii bugetului de stat/conturilor gestionate de Trezoreria Statului în cazul programelor PHARE/FT/ex-ISPA/SAPARD/FSC/JTF/FEAD, precum și documentele aferente returnării la Comisia Europeană/donatorii publici internaționali a sumelor neutilizate și a sumelor datorate ca urmare a debitelor stabilite de către aceasta în cadrul programelor finanțate din FSC/JTF/FEAD/MFSEE/MFN/PNRR;
21. elaborează propunerile pentru includerea în proiectele de lege a bugetului de stat/rectificare bugetară a sumelor necesare pentru programele FSC/JTF/FEAD/PNRR și cele privind repartizarea pe trimestre a fondurilor bugetare alocate, precum și cele privind modificarea indicatorilor bugetari;
22. elaborează o situație centralizatoare, pe baza propunerilor autorităților de management pentru programele regionale 2021-2027, referitoare la creditele de angajament și creditele bugetare, pentru asigurarea cofinanțării de la bugetul de stat și a cheltuielilor neeligibile, precum și pentru asigurarea sumelor alocate de la bugetul de stat pentru derularea proiectelor finanțate din fonduri europene de către autoritățile de management ale programelor regionale 2021-2027, în calitate de beneficiari, până la aprobarea programelor, începând cu data intrării în vigoare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021, în vederea înaintării acesteia către direcția de specialitate responsabilă cu includerea în proiectul de buget al Ministerului Finanțelor;





23. elaborează situațiile financiare privind utilizarea de către Autoritatea de certificare și plată a sumelor primite de la Comisia Europeană și de la bugetul de stat/venituri din privatizare:

- a) în cazul indisponibilității fondurilor pentru programele FSC/JTF/FEAD,
- b) pentru efectuarea reglajelor financiare în vederea închiderii acestora,
- c) pentru efectuarea transferului fondurilor alocate de la bugetul de stat, aferente cofinanțării și cheltuielilor neeligibile pentru implementarea proiectelor în cadrul programelor regionale 2021-2027, stabilite în condițiile legii în sarcina autorităților de management, precum și a celor aferente derulării proiectelor finanțate din fonduri europene de către autoritățile de management ale programelor regionale 2021-2027, în calitate de beneficiari, până la aprobarea programelor, începând cu data intrării în vigoare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 133/2021;

24. completarea și actualizarea formularului de Buget individual în Sistemul național de raportare - Forexebug - Acces aplicație CAB, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 517/2006 pentru aprobarea de proceduri aferente unor module care fac parte din procedura de funcționare a sistemului național de raportare - Forexebug, pentru pozițiile bugetare gestionate de ACP.

#### *(7) Compartimentul contabilitate*

1. ține evidența contabilă în partidă dublă și/sau extracontabilă pentru operațiunile financiare ale Autorității de certificare și plată din fonduri europene și de la bugetul de stat aferente programelor PHARE/FT, ex- ISPA/FC, SAPARD, programelor operaționale finanțate prin FSC/IPA/FEP pentru perioada de programare 2007-2013, programelor



operaționale/programele finanțate prin FSC/JTF/FEPAM/FEAD/FEAMPA pentru perioada de programare 2014-2020/2021-2027, MFSEE/MFN/PNRR, conform Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a reglementărilor în domeniul contabilității emise de Ministerul Finanțelor;

2. elaborează situații financiar-contabile trimestriale/anuale în conformitate cu reglementările legale în vigoare;
3. elaborează lunar raportarea FOREXEBUG;
4. efectuează reconcilierea înregistrărilor din sistemul contabil al Autorității de certificare și plată cu: soldurile bancare/de trezorerie ale Autorității de certificare și plată; înregistrările din sistemul contabil al agențiilor de implementare/autorităților de management/Operatorilor de Program/Punctului Național de Contact și verifică realizarea de către autoritățile de management, aferente programelor operaționale finanțate prin FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020, a reconcilierii între evidențele contabile ale autorităților de management versus SMIS2014+; datele privind aplicația de plată transmisă la Comisia Europeană din SMIS2014+ pentru programele operaționale finanțate prin FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020;
5. realizează, conform procedurilor proprii, verificarea înregistrării contabile de către Autoritatea de Management a Programului Operațional pentru Pescuit/Programului Operațional Pescuit și Afaceri Maritime a aplicației de plată transmisă de Autoritatea de certificare și plată la Comisia Europeană;
6. asigură, conform procedurilor proprii, reconcilierea datelor între Registrul debitorilor Autorității de certificare și plată și înregistrările contabile ale Autorității de certificare și plată aferente Programului Operațional Sectorial Transport, pentru perioada de programare 2007-2013;



7. efectuează misiuni de verificare din punct de vedere contabil la nivelul autorităților de management pentru programele operaționale finanțate prin FSC/FEAD/FEPAM pentru perioada de programare 2014-2020, în vederea îndeplinirii de către Autoritatea de certificare și plată a obligațiilor care îi revin în calitate de autoritate de certificare, conform prevederilor regulamentelor europene;
8. face propuneri de modificare a metodologiei contabile și participă activ la perfecționarea sistemului de evidență contabilă, în funcție de schimbările intervenite în legislația națională și europeană, cu impact asupra activității Autorității de certificare și plată, autorităților de management, Operatorilor de Program/Punctului Național de Contact, Agențiilor de Implementare;
9. asigură suport tehnic/colaborează cu Centrul Național pentru Informații Financiare pentru soluționarea problemelor de hardware/software întâmpinate la nivelul direcției generale;
10. monitorizează implementarea politicilor Ministerului Finanțelor în domeniul tehnologiei informației și aplică procedura specifică în cazul prezumției unui atac de viruși și procedura pentru distrugerea efectivă a informațiilor stocate pe mediile transmise la service;
11. colaborează cu personalul de specialitate din cadrul Centrului Național pentru Informații Financiare pentru întreținerea și perfecționarea aplicației informatice pentru contabilitatea fondurilor europene gestionate la nivelul Autorității de certificare și plată;
12. colaborează cu serviciile implicate din cadrul Autorității de certificare și plată pentru ținerea evidențelor în format electronic (situații financiare) privind principalele activități ale direcției generale;
13. participă la reuniunile Grupului de lucru SMIS2014+/MySMIS2014/sistemul informatic aplicabil perioadei 2021-2027, Grupului de lucru SFC 2014/SFC 2021 și asigură interfața între servicii și aceste Grupuri, prin colectarea și diseminarea informațiilor



pentru a se asigura transpunerea necesităților specifice acestor aplicații informatice;

14. asigură centralizarea informațiilor privind utilizatorii și rolul acestora în cadrul SMIS, SMIS2014+/MySMIS2014/sistemul informatic aplicabil perioadei 2021-2027, SFC 2007, SFC 2014, SFC 2021, MIS-ETC, SIMPOP și actualizează datele personale și profilele utilizatorilor Autorității de certificare și plată, cu respectarea procedurilor elaborate de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, respectiv Autoritatea de Management pentru Programul Operațional pentru Pescuit;
15. asigură funcția de help-desk pentru personalul Autorității de certificare și plată care utilizează SMIS, SMIS2014+/MySMIS2014/sistemul informatic aplicabil perioadei 2021-2027, SFC 2007, SFC 2014, SFC 2021, MIS-ETC, SIMPOP, conform prevederilor procedurii specifice Help-Desk;
16. participă, în colaborare cu serviciile implicate în utilizarea sistemelor informatice, la testarea noilor versiuni ale SMIS2014+/MySMIS2014/ sistemul informatic aplicabil perioadei 2021-2027, SFC 2014, SFC 2021;
17. primește de la Centrul Național pentru Informații Financiare actualizări ale programului informatic aferent situațiilor financiar - contabile trimestriale/anuale, creează loturile de lucru și introduce informațiile aferente Compartimentului contabilitate în vederea transmiterii la Direcția generală economică din cadrul Ministerului Finanțelor;
18. realizează back-up al documentelor, pe suport electronic, pe care îl transmite Centrului Național pentru Informații Financiare;
19. colaborează cu Serviciul asistență tehnică în vederea întocmirii situațiilor/inventarului de echipamente/consumabile IT, pentru produsele achiziționate prin proiectele de asistență tehnică ale direcției.

