

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 în subordinea ministrului finanțelor publice.

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:

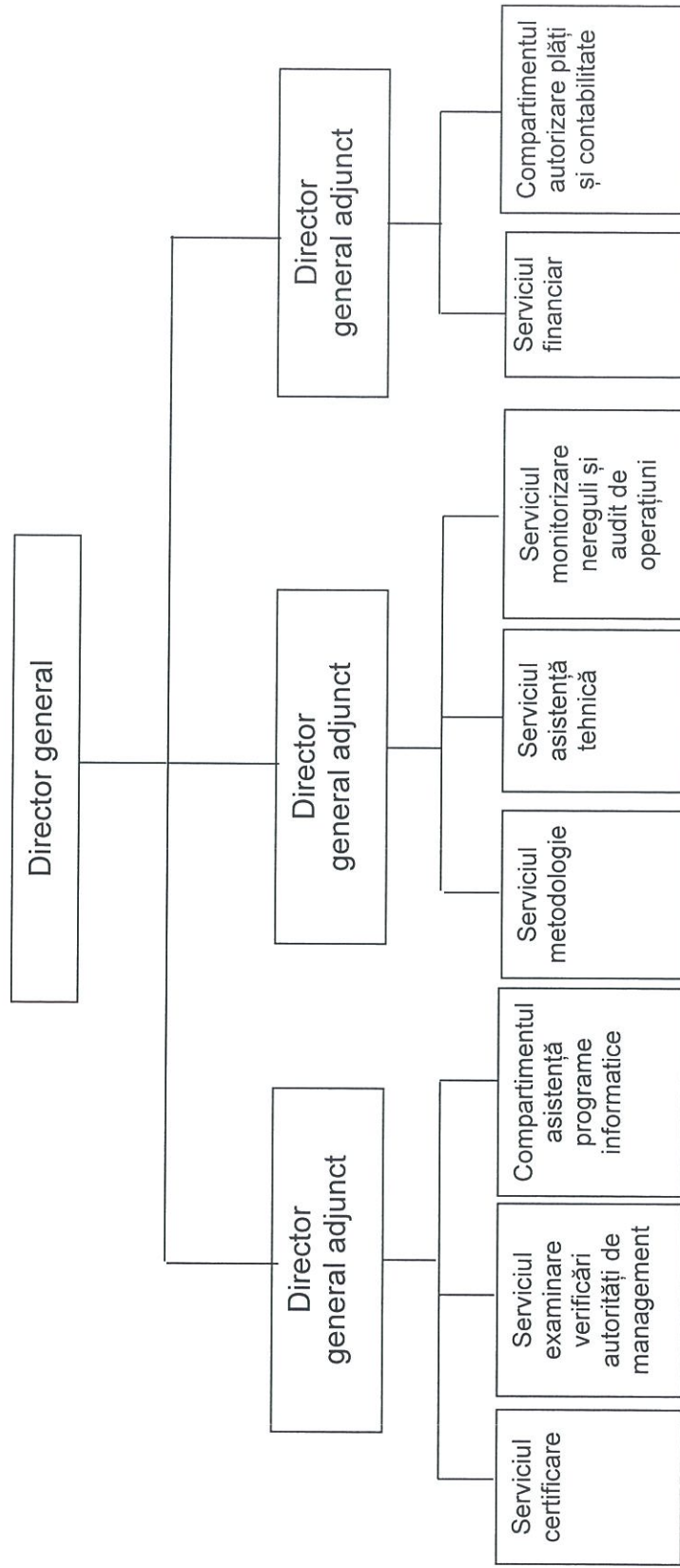
- ✓ Serviciul certificare
- ✓ Serviciul examinare verificări autorității de management
- ✓ Compartimentul asistență programe informatice
- ✓ Serviciul metodologie
- ✓ Serviciul asistență tehnică
- ✓ Serviciul monitorizare nereguli și audit de operațiuni
- ✓ Serviciul financiar
- ✓ Compartimentul autorizare plăți și contabilitate.

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

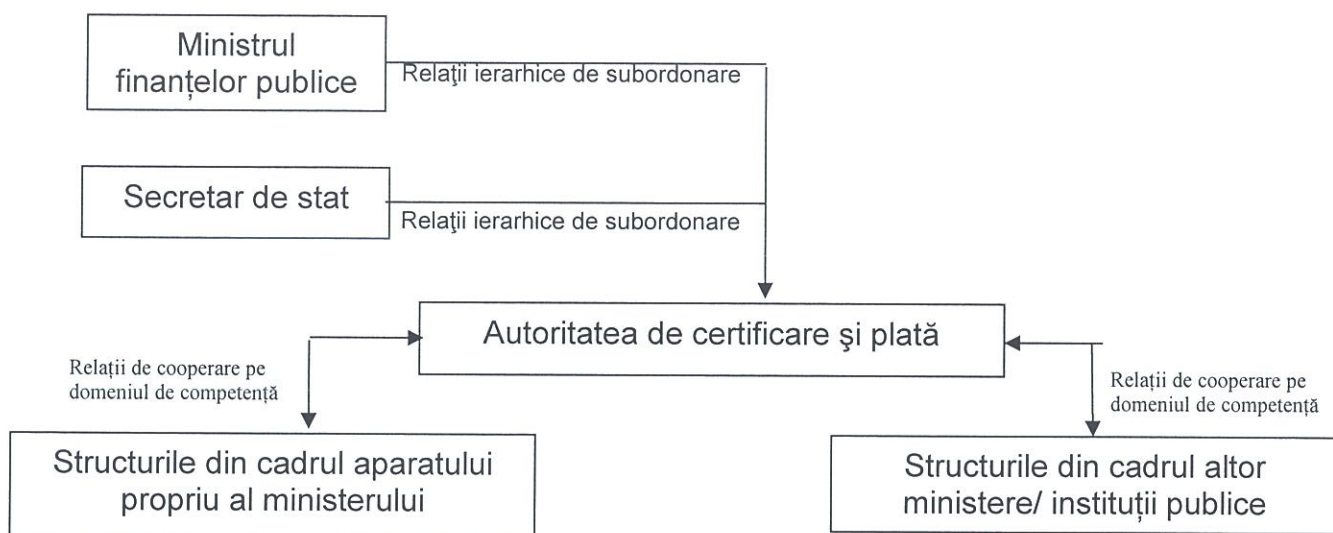
- Director general
- 3 Directori generali adjuncți
- Șef Serviciu certificare
- Șef Serviciu examinare verificări autorității de management
- Șef Serviciu metodologie
- Șef Serviciu asistență tehnică
- Șef Serviciu financiar
- Șef Serviciu monitorizare nereguli și audit de operațiuni



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:



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 lit. k) și art. 3 alin. (1) pct. 54, 54¹ și pct. 55 din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare.

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, la art. 104 din Regulamentul (CE) nr. 718/2007 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;
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 – 2013¹, cu modificările și completările ulterioare;
 4. asigură îndeplinirea atribuțiilor prevăzute la pct.2, lit. A din Anexa nr. 2 din Hotărârea Guvernului nr. 784/2018² pentru stabilirea unor măsuri necesare în vederea implementării Programului operațional Ajutorarea persoanelor defavorizate – POAD;
 5. 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

¹ În cuprinsul Regulamentului de organizare și funcționare, asistența financiară nerambursabilă gestionată de Autoritatea de certificare și plată conform HG nr. 398/2015 este referită după cum urmează: fonduri structurale și de coeziune – FSC (pentru: *Fondul European de Dezvoltare Regionale, Fondul Social European și Fondul de Coeziune*), FEP (*Fondul European pentru Pescuit*), FEPAM (*Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime*), IPA (*Instrumentul de Asistență pentru Preaderare*).

² În cuprinsul Regulamentului de organizare și funcționare, asistența financiară nerambursabilă gestionată de Autoritatea de certificare și plată conform HG nr. 784/2018 este referită FEAD (*Fondul de Ajutor European destinat celor mai Defavorizate Persoane*).



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 – 2021³, cu modificările și completările ulterioare;

6. propune și implementează, în calitate de beneficiar, proiecte de asistență tehnică finanțate din fonduri europene sau fonduri provenite de la alți donatori publici internaționali în vederea dezvoltării capacității instituționale;
7. 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;
8. asigură controlul financiar preventiv propriu al operațiunilor Autorității de certificare și plată, conform cadrului specific.

Art. 6 *Atribuțiile comune ale serviciilor și compartimentelor 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

³ 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* este referită MFSEE și MFN.



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.

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

(1) Serviciul certificare

1. pentru proiectele din cadrul programului ex-ISPA, transmite către Comisia Europeană clarificările solicitate pe marginea documentelor de închidere, și, la solicitarea Comisiei Europene, revizuieste aplicațiile de plată din fonduri ISPA/rapoartele finale, în baza informațiilor primite de la Ministerul Fondurilor Europene/Organismele de Implementare, în vederea retransmiterii acestora către Comisia Europeană;
2. pentru programele operaționale finanțate prin FSC/IPA/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;



3. pentru programele operaționale finanțate prin FSC/IPA/FEP pentru perioada de programare 2007-2013 propune conducerii Autorității de certificare și plată decertificarea cheltuielilor aferente acestor programe, în conformitate cu prevederile art. 57¹ din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare;
4. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020, efectuează verificarea administrativă a declarațiilor de cheltuieli primite de la autoritățile de management, întocmește și transmite Comisiei Europene cereri de plată;
5. 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 și respectiv la art. 142 din Regulamentul (UE) nr.1.303/2013, până la primirea de la CE a comunicării privind ridicarea suspendării/întreruperii plăților;
6. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020 întocmește și transmite Comisiei Europene conturile anuale prevăzute la art. 63 alin. 5 lit. (a) din Regulamentul (UE) nr. 1046/2018 - Anexele 1, 6, 7 și 8 pentru FSC/FEPAM, respectiv Anexele 1 și 5 pentru FEAD;
7. în cadrul sistemului electronic de comunicare cu Comisia Europeană (SFC 2007-2013/2014-2020) asigură introducerea, verificarea și validarea datelor privind aplicațiile și cererile de plată, respectiv conturile anuale;
8. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020, elaborează, în colaborare cu Ministerul Fondurilor Europene, previziunile cererilor de plată ce urmează a fi transmise Comisiei Europene;



9. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020, returnează la autoritatea de management următoarele sume:

a) cele stabilite în aplicarea prevederilor art. 19 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv a celor care reprezintă constatări cu implicații financiare, la nivelul stabilit în raportul de audit/control/verificare emis de Autoritatea de audit/Comisia Europeană/Curtea Europeană de Conturi/Autoritatea de certificare și plată, în cazul în care autoritatea de management nu întreprinde acțiunile prevăzute la art. 19 alin. (1) și alin. (1[^]1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare. Sumele aferente proiectelor afectate de posibile fraude, în aplicarea prevederilor art. 19 alin. (1[^]1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, se returnează după cum urmează:

- pentru beneficiarii privați, suma totală pentru proiectul posibil afectat, cuprinsă în declarația de cheltuieli/declarația anuală a conturilor,
- pentru beneficiarii publici, suma aferentă contractului economic posibil afectat, cuprinsă în declarația de cheltuieli/declarația anuală a conturilor;

b) cele aferente debitelor, în legătură cu cheltuieli declarate Comisiei Europene.

10. asigură introducerea, verificarea și validarea datelor relevante, aferente Serviciului certificare, cu care operează în cadrul SMIS-CSNR/SMIS2014+;

11. pentru programul ex-ISPA, programele operaționale finanțate prin FSC/IPA/FEP pentru perioada de programare 2007-2013 și programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020 realizează, în format electronic, evidente privind declarațiile de cheltuieli, aplicațiile/cererile de plată și conturile anuale.



(2) Serviciul examinare verificări autorității 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, analizează reglementările naționale și comunitare, rapoartele de audit/control și procedurile/documentele elaborate/aplicate de către autoritățile de management;
4. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020, menține, pentru scopurile certificării cheltuielilor la CE, până la generarea din SMIS 2014+, un Registru al rapoartelor de audit de sistem, care cuprinde toate constatările și recomandările adresate AM/OI, rezultate în urma misiunilor de audit de sistem desfășurate de Autoritatea de Audit, de direcțiile de specialitate ale Comisiei Europene și de Curtea de Conturi Europeană;
5. pentru programele operaționale finanțate din FSC/FEPAM/FEAD pentru perioada de programare 2014-2020, pregătește, în colaborare cu serviciile/compartimentele implicate, punctajul necesar participării la Comitetele de Monitorizare/alte comitete, a reprezentanților Autorității de certificare și plată și ține evidența documentelor distribuite în cadrul acestor reuniuni;



6. 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.

(3) Compartimentul asistență programe informatice

1. asigură suport tehnic pentru soluționarea problemelor de hardware/software, iar în cazuri complexe informează Centrul Național pentru Informații Financiare;
2. monitorizează implementarea politicilor Ministerului Finanțelor Publice 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;
3. 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;
4. asigură suport tehnic și colaborează cu serviciile/compartimentele implicate din cadrul Autorității de certificare și plată pentru ținerea evidențelor în format electronic (situații financiare) privind principalele activități ale direcției generale;
5. participă la reuniunile Grupului de lucru SMIS2014+/MySMIS2014, Grupului de lucru SFC 2014 și asigură interfața între servicii/compartimente și aceste Grupuri, prin colectarea și diseminarea informațiilor pentru a se asigura transpunerea necesităților specifice acestor aplicații informatice;
6. asigură centralizarea informațiilor privind utilizatorii și rolul acestora în cadrul SMIS, SMIS2014+/MySMIS2014, SFC 2007, SFC 2014, MIS-



ETC, SIMPOP și actualizează datele personale și profilele utilizatorilor Autorității de certificare și plată, cu respectarea procedurilor elaborate de Ministerul Fondurilor Europene, respectiv Autoritatea de Management pentru Programul Operațional pentru Pescuit;

7. asigură funcția de help-desk pentru personalul Autorității de certificare și plată care utilizează SMIS, SMIS2014+/MySMIS2014, SFC 2007, SFC 2014, MIS-ETC, SIMPOP, conform prevederilor procedurii specifice Help-Desk;
8. participă la testarea noilor versiuni ale SMIS2014+/MySMIS2014, SFC 2014;
9. 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 primite de la Compartimentul autorizare plăți și contabilitate în vederea transmiterii la Direcția generală economică din cadrul Ministerului Finanțelor Publice;
10. realizează trimestrial back-up al documentelor, pe suport electronic, pe care îl transmite Centrului Național pentru Informații Financiare.

(4) Serviciul metodologie

1. propune măsuri pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, în consultare cu celelalte servicii/compartimente ale Autorității de certificare și plată;
2. întocmește, inclusiv pe baza datelor furnizate de celelalte servicii/compartimente și transmite către direcția de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice 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 fonduri europene sau 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;
4. inițiază și, după caz, participă la elaborarea/modificarea cadrului legal, în legătură cu activitatea Autorității de certificare și plată, în colaborare cu celelalte servicii/compartimente, respectiv cu direcții/direcții generale din Ministerul Finanțelor Publice și, după caz, cu alte structuri externe;
 5. analizează proiecte de acte normative emise de alte direcții/direcții generale din cadrul Ministerului Finanțelor Publice/altor ministere, pe domeniul de activitate al Autorității de certificare și plată și formulează puncte de vedere în scopul avizării acestora, în colaborare cu celelalte servicii/compartimente, după caz;
 6. formulează puncte de vedere, în colaborare cu celelalte servicii/compartimente, 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/ghidurilor EGESIF/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/compartimentele Autorității de certificare și plată privind implicațiile modificărilor cadrului legislativ/organizatoric asupra procedurilor operaționale elaborate de acestea;
 8. elaborează/modifică, în colaborare cu serviciile/compartimentele implicate, manualele de proceduri ale Autorității de certificare și plată, aferente implementării programelor finanțate din FSC/IPA/FEP/FEPAM/FEAD/MFSEE/MFN; formulează, în colaborare cu celelalte



- servicii/compartimente, după caz, observații cu privire la procedurile de sistem ale Ministerului Finanțelor Publice primite pentru punct de vedere;
9. informează Serviciul certificare și Serviciul examinare verificări autorității de management cu privire la manualele de proceduri primite de la autoritățile de management;
 10. pregătește, în colaborare cu celelalte servicii/compartimente, protocoale/acorduri/addendum-uri referitoare la activitatea Autorității de certificare și plată cu alte direcții/direcții generale din cadrul Ministerului Finanțelor Publice sau cu alte ministere/instituții;
 11. colaborează cu auditorii interni/externi pentru pregătirea și desfășurarea misiunilor de audit care vizează activitatea Autorității de certificare și plată;
 12. menține un Registru al rapoartelor de audit de sistem pentru constatările și recomandările adresate Autorității de certificare și plată, măsurile necesare pentru implementarea acestora, precum și termenele de realizare; urmărește implementarea recomandărilor, inclusiv pe baza informațiilor primite de la celelalte servicii/compartimente și centralizează planurile de acțiune;
 13. 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 celelalte servicii/compartimente, raportează conducerii situația acestor riscuri și prezintă documentele aferente Comisiei de management a riscurilor, organizată la nivelul Ministerului Finanțelor Publice;
 14. 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;



15. 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;
16. elaborează/centralizează diverse punctaje/situații/prezentări pentru participarea reprezentanților Autorității de certificare și plată la diverse reuniuni.

(5) Serviciul asistență tehnică

1. elaborează propuneri de proiecte în vederea obținerii de finanțare din Programul Operațional Asistență Tehnică/Programul operațional Ajutorarea persoanelor defavorizate/MFSEE/MFN; 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. asigură înregistrarea și actualizarea informațiilor în MySMIS 2014 pentru proiectele finanțate din FSC în care Autoritatea de certificare și plată are calitatea de beneficiar, fiind responsabil de acuratețea și completitudinea datelor;
4. transmite structurii de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice 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;



5. elaborează, cu sprijinul structurii de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice 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 Publice;
6. 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;
7. elaborează și revizuieste proiectele contractelor și actelor adiționale la contractele de finanțare și/sau de achiziție publică;
8. 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;
9. asigură detectarea și remedierea deficiențelor ce pot să apară pe parcursul implementării proiectelor de asistență tehnică și informează liderul de proiect în acest sens;
10. elaborează/modifică protocoale/acorduri încheiate de Autoritatea de certificare și plată cu alte direcții/direcții generale din cadrul Ministerului Finanțelor Publice sau cu alte instituții, după caz, în vederea implementării proiectelor de asistență tehnică;
11. întocmește diverse situații privind stadiul/implementarea proiectelor de asistență tehnică;
12. participă la reuniuni/întâlniri privind implementarea proiectelor de asistență tehnică.



(6) Serviciul monitorizare nereguli și audit de operațiuni

1. pentru programele PHARE/FT, ex-ISPA/FC:
 - a) monitorizează recomandările cuprinse în cadrul rapoartelor de audit emise de Autoritatea de Audit/de direcțiile de specialitate ale Comisiei Europene pentru activitatea agențiilor de implementare;
 - b) verifică rapoartele trimestriale și speciale cu privire la neregulile primite de la agențiile de implementare;
 - c) 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;
 - d) menține o situație a neregulilor comunicate Autorității de certificare și plată de către agențiile de implementare și urmărește stadiul recuperării acestora;
2. pentru programele operaționale finanțate din FSC/IPA/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 trimestrial 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 finanțate din FSC/FEPAM/FEAD aferente perioadei de programare 2014-2020:
- a) menține, în scopul sprijinirii procesului de certificare a cheltuielilor eligibile declarate CE, un Registru al rapoartelor de audit de operațiuni pentru constatările și recomandările referitoare la activitatea autorităților de management, organismelor intermediare, precum și măsurile necesare pentru implementarea acestora și termenele de realizare, până la generarea acestuia din SMIS 2014+;
- 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 în scopul sprijinirii procesului de certificare a cheltuielilor eligibile declarate CE 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, până la generarea acestuia din SMIS 2014+;
- d) pregătește și transmite Serviciului certificare anexele 2-5 prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 1011/2014 și, respectiv, anexele 2 – 4 din Regulamentul (UE) nr. 341/2015 ale conturilor transmise anual la Comisia Europeană cu privire la sumele retrase, recuperate, de recuperat și nerecuperabile;



- e) 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;
 - f) participă la pregătirea conturilor prevăzute la art. 63 alin. (5) lit. a) din Regulamentul (UE) nr.1046/2018, 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.

(7) Serviciul financiar

1. pregătește convențiile/acordurile/actele adiționale aferente cu bănci comerciale/Banca Națională a României/Trezoreria Statului, pentru gestionarea sumelor provenite din PHARE/FT/ex-ISPA/SAPARD/FSC/IPA/FEAD/MFSEE/MFN și a sumelor aferente de la bugetul de stat, precum și documentele de deschidere/închidere a conturilor bancare la respectivele instituții, reprezentând punctul de contact al Autorității de certificare și plată cu Banca Națională a României/băncile comerciale/unitățile din sistemul Trezoreriei Statului;
2. formulează propuneri privind buna gestiune financiară a disponibilităților din fondurile de preaderare aflate în conturile bancare ale Autorității de certificare și plată, respectiv pregătește și semnează documentele bancare de constituire a depozitelor și calculează lunar dobânda de primit pentru disponibilitățile aflate în conturile Autorității de certificare și plată, în vederea verificării extraselor de cont transmise de instituțiile bancare;
3. 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/FT/ex-ISPA/SAPARD/FSC/IPA/FEAD/MFSEE/MFN, în conformitate cu ordinul ministrului finanțelor publice în acest sens;



4. ține evidența tuturor sumelor primite de la Comisia Europeană/organismele donatoare și a celor transferate beneficiarilor/ unităților de plată de pe lângă autoritățile de management/Operatorii de program/Punctul Național de Contact, în scopul implementării programelor finanțate din FSC/IPA/FEAD/MFSEE/MFN și asigură reconcilierea între înregistrările din documentele contabile și evidențele operațiunilor financiare aferente acestor programe;
5. elaborează situații financiare consolidate ale Autorității de certificare și plată privind sumele gestionate din fonduri de la Comisia Europeană/alți donatori și de la bugetul de stat în cadrul programelor PHARE/FT/ex-ISPASAPARD/ FSC/IPA/FEAD/MFSEE/MFN;
6. 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 Comisia Europeană/bugetul stat/Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale;
7. elaborează contribuția Autorității de certificare și plată și supervizează punctele de vedere pregătite de agențiile de implementare PHARE/FT/ex-ISPASAPARD și de Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale în vederea înaintării acestora la Comisia Europeană în contextul exercițiului de închidere a conturilor pentru respectivele programe;
8. verifică rapoartele trimestriale și speciale cu privire la neregulile primite de la Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale și transmite rapoartele de nereguli/speciale către Comisia Europeană, conform cerințelor reglementărilor europene și naționale în domeniu; menține un Registru al neregulilor comunicate Autorității de certificare și plată de 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 și rapoartele de nereguli trimestriale/speciale și a suspiciunilor 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 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 Oficiul Mecanismului Financiar, la solicitarea acestuia, înainte de închiderea Programului, a sumelor în euro datorate (inclusiv debite stabilite) MFSEE/MFN.

(8) Compartimentul autorizare plăți și contabilitate

1. efectuează verificarea cererilor de fonduri primite de la autoritățile de management, în conformitate cu procedurile proprii și întocmește documentele necesare transferului fondurilor în cadrul proiectelor cofinanțate din FSC/FEAD, inclusiv cele 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, în cazul indisponibilității temporare din FSC/FEAD;
2. pregătește și semnează, în calitate de compartiment de specialitate inițiator, documentele în vederea autorizării transferurilor de fonduri către Operatorii de Program/Punctul Național de Contact în cadrul MFSEE/MFN;
3. pregătește și semnează, în calitate de compartiment de specialitate inițiator, documentele de deschidere de credite bugetare și/sau de lichidare/ordonanțare 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;
4. pregătește și semnează, în calitate de compartiment de specialitate inițiator, documentele de lichidare/ordonanțare pentru operațiunile necesare reîntregirii bugetului de stat/ conturilor gestionate de



Trezoreria Statului în cazul programelor PHARE/FT/ex-ISPA/SAPARD/FSC/FEAD, precum și documentele aferente returnării la Comisia Europeană/alți donatori a sumelor neutilizate și a sumelor datorate ca urmare a debitelor stabilite de către aceasta în cadrul programelor finanțate din PHARE/FT/ex-ISPA/SAPARD/FSC/IPA/FEAD/MFSEE/MFN;

5. elaborează propunerile pentru includerea în proiectele de lege a bugetului de stat/rectificare bugetară a sumelor necesare pentru programele PHARE/FT/ex-ISPA/SAPARD/FSC/IPA/FEAD și cele privind repartizarea pe trimestre a fondurilor bugetare alocate, precum și cele privind modificarea indicatorilor bugetari;
6. 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 în cazul indisponibilității fondurilor pentru programele PHARE/FT/ex-ISPA/SAPARD/FSC/IPA/FEAD precum și a celor privind efectuarea reglajelor financiare în vederea închiderii acestora;
7. pregătește, în colaborare cu Serviciul monitorizare nereguli și audit de operațiuni, Serviciul financiar, Agențiile de Implementare și Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale, documentele privind transmiterea la Comisia Europeană a clarificărilor solicitate de serviciile Comisiei Europene în contextul închiderii programelor PHARE/FT/ex-ISPA/SAPARD;
8. pregătește documentele de deschidere/închidere a conturilor la societăți bancare sau în sistemul Trezoreriei Statului, operate în sistemul dublei semnături, precum și a modificărilor în legătură cu acestea, conform convențiilor/acordurilor încheiate în acest scop, pentru gestionarea sumelor provenite din programele PHARE/FT și ex-ISPA/FC și a sumelor aferente de la bugetul de stat;
9. pregătește și transmite documentele necesare pentru numirea Responsabililor cu Autorizarea Programului ("Programme Authorizing



Officer”) pentru Agențiile de Implementare PHARE/FT; monitorizează delegarea responsabilităților de către aceștia;

10. organizează și validează evidențierea contabilă în partidă dublă pentru operațiunile financiare ale Autorității de certificare și plată din fonduri europene și de la bugetul de stat, în baza documentelor justificative primite de la celelalte servicii/compartimente ale Autorității de certificare și plată, conform Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a regulamentelor în domeniul contabilității emise de Ministerul Finanțelor Publice;
11. elaborează situații financiar contabile în conformitate cu reglementările legale în vigoare;
12. efectuează reconcilierea datelor din sistemul contabil cu datele bancare din cadrul Autorității de certificare și plată, precum și cu datele din sistemul contabil ale AI/AM/OP;
13. realizează, conform procedurilor proprii, verificarea înregistrării contabile de către Autoritatea de Plată a Programului operațional pentru Pescuit/Programului operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime a declarației de cheltuieli transmisă de Autoritatea de certificare și plată la Comisia Europeană; semnalează diferențele constatate și ia măsuri pentru corectarea acestora;
14. asigură, conform procedurilor proprii, reconcilierea datelor între Registrul debitorilor Autorității de certificare și plată și înregistrările contabile ale Autorității de certificare și plată aferente Programul Operațional Sectorial "Transport", semnalează diferențele constatate și ia măsuri pentru corectarea acestora;
15. transmite, în cazul unor eventuale reglaje, către Autoritatea de Management a Programului Operațional Sectorial "Transport", documentele necesare în vederea realizării de către autoritatea de management a reconcilierii între înregistrările contabile ale Autorității de certificare și plată și înregistrările contabile ale beneficiarilor;



16. efectuează misiuni de verificare la nivelul autorităților de management ale programelor operaționale finanțate prin FSC/FEAD în perioada 2014-2020/Operatorilor de program în cadrul MFSEE/MFN 2014-2021, cu scopul de a verifica respectarea de către aceștia atât a prevederilor monografiei contabile în vigoare, cât și pe cele ale legislației naționale privind obligativitatea ținerii pentru fiecare proiect a unei evidențe contabile distincte, folosind conturi analitice specifice, 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, și elaborează rapoarte ca urmare a misiunilor de verificare efectuate;
17. face propuneri de modificare a metodologiei contabile și participă activ la perfecționarea sistemului de evidență contabilă în funcție de schimbările intervenite în legislația națională, comunitară sau a altor donatori la nivelul Autorității de certificare și plată, Unităților de Plată de pe lângă autoritățile de management, Operatorilor de Program/Punctului Național de Contact, Agențiilor de Implementare.

