



MONITORUL OFICIAL AL ROMÂNIEI

Anul 192 (XXXVI) — Nr. 919

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Joi, 12 septembrie 2024

SUMAR

Nr. 4.181/6.060. — Ordin al ministrului finanțelor și al ministrului investițiilor și proiectelor europene pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 120/2023

privind stabilirea cadrului financiar general pentru utilizarea celei de-a doua contribuții financiare elvețiene nerambursabile acordate României prin intermediul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, precum și a contribuției naționale aferente acestei asistențe 1–16

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANȚELOR
Nr. 4.181 din 14 august 2024

MINISTERUL INVESTIȚIILOR
ȘI PROIECTELOR EUROPENE
Nr. 6.060 din 28 august 2024

ORDIN

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 120/2023 privind stabilirea cadrului financiar general pentru utilizarea celei de-a doua contribuții financiare elvețiene nerambursabile acordate României prin intermediul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, precum și a contribuției naționale aferente acestei asistențe

Având în vedere prevederile art. 15 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 120/2023 privind stabilirea cadrului financiar general pentru utilizarea celei de-a doua contribuții financiare elvețiene nerambursabile acordate României prin intermediul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, precum și a contribuției naționale aferente acestei asistențe,

în temeiul art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor, cu modificările și completările ulterioare, și al art. 14 alin. (5) din Hotărârea Guvernului nr. 52/2018 privind organizarea și funcționarea Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor și ministrul investițiilor și proiectelor europene emit următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 120/2023 privind stabilirea cadrului financiar general pentru utilizarea celei de-a doua contribuții financiare elvețiene nerambursabile acordate României prin intermediul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și

sociale în cadrul Uniunii Europene, precum și a contribuției naționale aferente acestei asistențe, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

p. Ministrul finanțelor,
Mihai Diaconu,
secretar de stat

Ministrul investițiilor și proiectelor europene,
Adrian Căciu

NORME METODOLOGICE

de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 120/2023 privind stabilirea cadrului financiar general pentru utilizarea celei de-a doua contribuții financiare elvețiene nerambursabile acordate României prin intermediul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, precum și a contribuției naționale aferente acestei asistențe

CAPITOLUL I

Programarea bugetară a fondurilor aferente măsurilor suport finanțate din fonduri externe nerambursabile aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, precum și a contribuției naționale aferente acestei asistențe

Art. 1. — (1) Sumele necesare finanțării valorii totale a activităților proprii în cadrul componentelor de program sau în cadrul suportului tehnic sau pentru finanțarea cheltuielilor de management ale beneficiarului operator de program sau operator de componentă de program se cuprind conform art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 120/2023 privind stabilirea cadrului financiar general pentru utilizarea celei de-a doua contribuții financiare elvețiene nerambursabile acordate României prin intermediul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, precum și a contribuției naționale aferente acestei asistențe, denumită în continuare *O.U.G. nr. 120/2023*, repartizate pe ani, pe toată perioada de implementare a componentelor de program, a programelor, respectiv a suportului tehnic.

(2) În vederea cuprinderii în bugetul propriu a sumelor menționate la alin. (1), beneficiarii, respectiv partenerii români ai acestora, prevăzuți la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din *O.U.G. nr. 120/2023*, au obligația să completeze fișa de fundamentare a cheltuielilor proprii de management prevăzute în program și pentru finanțare în cadrul suportului tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport/pentru activitățile implementate în cadrul componentei de program și/sau pentru cheltuielile proprii de management prevăzute în componenta de program, conform anexei nr. 1 la prezentele norme metodologice.

(3) Fișa de fundamentare a activităților proprii/cheltuielilor de management din cadrul componentelor de program, a programelor, respectiv a suportului tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport este completată de structura responsabilă cu propunerea la finanțare ori implementare a acestora și va fi semnată de conducătorul acestei structuri.

(4) Structura abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul ordonatorului de credite în calitate de beneficiar/partener român, prevăzut la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din *O.U.G. nr. 120/2023*, cuprinde în buget sumele menționate la alin. (1), pe baza fișei de fundamentare.

(5) Beneficiarii de la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din *O.U.G. nr. 120/2023* cu care operatorul de program sau operatorul de componentă de program, după caz, încheie contracte de finanțare, au obligația ca la semnare să depună o copie a formularului bugetar „Fișa proiectului”, anexă la bugetul ordonatorului principal de credite, semnat de ordonatorul principal de credite.

(6) În cazul cheltuielilor de management ale operatorului de program, respectiv ale operatorului de componentă de program, propuse la finanțare în anul bugetar curent, în cadrul măsurilor-suport pentru care acordul de implementare a măsurii-suport, respectiv Acordul de implementare a componentei de program nu au fost încheiate, precum și în cazul necesității angajării unor cheltuieli neeligibile aferente acestora, compartimentul de specialitate din cadrul ordonatorului de credite prevăzut la art. 5 alin. (1) lit. a), respectiv lit. b) din *O.U.G. nr. 120/2023* solicită structurii responsabile cu propunerea la finanțare a cheltuielilor de management note justificative pentru angajarea cheltuielilor care se efectuează înainte de data semnării Acordului de implementare a măsurii-suport, respectiv Acordului de implementare a componentei de program sau pentru angajarea cheltuielilor neeligibile.

(7) În cazul activităților implementate în cadrul componentei de program, propuse la finanțare în anul bugetar curent, pentru care contractele de finanțare nu au fost încheiate, precum și în cazul necesității angajării unor cheltuieli neeligibile aferente acestora, compartimentul de specialitate din cadrul ordonatorului de credite prevăzut la art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din *O.U.G. nr. 120/2023* solicită structurii responsabile cu propunerea la finanțare a activităților note justificative pentru angajarea cheltuielilor care se efectuează înainte de data semnării Contractului de Finanțare sau pentru angajarea cheltuielilor neeligibile.

(8) Notele justificative prevăzute la alin. (6) și (7) cuprind informații privind categoriile de cheltuieli și necesitatea angajării acestora pentru implementarea măsurii-suport.

(9) Cheltuielile angajate înainte de data semnării Acordului de implementare a măsurii-suport, Acordului de implementare a componentei de program, contractelor de finanțare sunt neeligibile și nu sunt solicitate la rambursare în cadrul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene.

Art. 2. — (1) Sumele necesare finanțării valorii totale a activităților proprii în cadrul componentelor de program se cuprind conform art. 5 alin. (1) lit. c) și d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 120/2023, repartizate pe ani, pe toată perioada de implementare a componentelor de program și se aprobă conform Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, ori cu ocazia rectificărilor bugetare.

(2) În vederea cuprinderii în buget a sumelor menționate la alin. (1), beneficiarii în cadrul unei componente de program, respectiv partenerii români ai acestora, prevăzuți la art. 5 alin. (1) lit. c) și d) din *O.U.G. nr. 120/2023*, au obligația să completeze fișa de fundamentare a activităților proprii propuse la finanțare sau finanțate în cadrul componentelor de program, din cadrul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, conform anexei nr. 1 la prezentele norme metodologice.

(3) Fișa de fundamentare a activităților proprii din cadrul componentelor de program este completată de structura responsabilă cu propunerea la finanțare ori implementare a acestora și este semnată de conducătorul acestei structuri.

(4) Structura abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul ordonatorului de credite în calitate de beneficiar/partener român, prevăzut la art. 5 alin. (1) lit. c) și d) din *O.U.G. nr. 120/2023*, cuprinde în buget sumele menționate la alin. (1), pe baza fișei de fundamentare.

(5) Beneficiarii în cadrul unei componente de program au obligația ca, la semnarea unui contract de finanțare, să depună la operatorul de program sau operatorul de componentă de program, după caz, o copie a formularului bugetar „Fișa proiectului”, anexă la bugetul ordonatorului principal de credite, semnat de ordonatorul principal de credite.

(6) În cazul activităților implementate în cadrul componentei de program, propuse la finanțare în anul bugetar curent, pentru care contractele de finanțare nu au fost încheiate, precum și în cazul necesității angajării unor cheltuieli neeligibile aferente acestora, compartimentul de specialitate din cadrul ordonatorului de credite prevăzut la art. 5 alin. (1) lit. c) și d) din *O.U.G. nr. 120/2023* solicită structurii responsabile cu propunerea la finanțare a activităților note justificative pentru angajarea cheltuielilor care se efectuează înainte de data semnării contractului de finanțare sau pentru angajarea cheltuielilor neeligibile.

(7) Notele justificative prevăzute la alin. (6) cuprind informații privind categoriile de cheltuieli și necesitatea angajării acestora pentru implementarea activităților în cadrul componentei de program.

(8) Cheltuielile angajate înainte de data semnării contractelor de finanțare sunt neeligibile și nu sunt solicitate la rambursare în cadrul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene.

(9) Ordonatorii principali de credite ai bugetelor locale au obligația să asigure în bugetele proprii sumele necesare implementării activităților proprii în cadrul componentelor de program propuse la finanțare ori finanțate în cadrul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, cât și cele necesare implementării activităților ai căror beneficiari sunt entități publice locale finanțate integral sau parțial din bugetul local.

(10) Ordonatorii principali de credite ai bugetelor locale au obligația de a deschide și repartiza creditele bugetare aferente implementării activităților ai căror beneficiari sunt entități publice din subordine finanțate integral din bugetul local, în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data încasării sumelor rambursate de Autoritatea de plată prin operatorul de program și operatorul de componentă de program, după caz, ca urmare a cererii de plată transmise de către acești beneficiari, conform anexei nr. 4 la prezentele norme metodologice.

Art. 3. — Sumele cuprinse în bugetul Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene, prevăzute la art. 6 alin. (1) din O.U.G. nr. 120/2023, sunt gestionate de Autoritatea de plată, rol îndeplinit de Direcția mecanisme financiare europene nerambursabile (DMFEN) din cadrul Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene.

Art. 4. — (1) Valoarea subvenției/sumelor acordate beneficiarilor finanțati parțial de la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat sau bugetele fondurilor speciale cuprinde sumele aferente contravalorii fondurilor externe nerambursabile pentru măsurile-suport finanțate prin Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, care vor fi rambursate de către Autoritatea de plată, conform prevederilor Acordului de măsură-suport, Acordului de implementare a măsurii-suport, contractului de finanțare și/sau valoarea cofinanțării/contribuției naționale.

(2) Contravaloarea fondurilor externe nerambursabile acordate prin subvențiile/sumele prevăzute la alin. (1), rambursate de către Autoritatea de plată conform art. 7 alin. (1) lit. b) din O.U.G. nr. 120/2023, se restituie în termen de 3 zile lucrătoare de la data încasării de către operatorul de program, operatorul de componentă de program, după caz, în conturile corespunzătoare de venituri ale bugetului de stat deschise pe codurile de identificare fiscală ale ordonatorilor principali de credite din care au fost acordate.

(3) În cazul în care restituirea subvenției/sumelor menționate la alin. (2) se efectuează în anul bugetar următor celui în care au fost primite subvențiile/sumele, se aplică prevederile art. 8 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 37/2008 pentru reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar, aprobată cu modificări prin Legea nr. 275/2008, cu modificările și completările ulterioare, și ale Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008 privind normele metodologice de aplicare a prevederilor art. 8 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar.

Art. 5. — (1) Sumele necesare implementării Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene se cuprind de către Unitatea Națională de Coordonare, la nivel de credite de angajament și credite bugetare, pe tipuri de finanțare, în anexa la bugetul Ministerului Finanțelor, în conformitate cu art. 10 alin. (2) din O.U.G. nr. 120/2023, pentru asistența prevăzută la art. 3 alin. (2) lit. b) și c) din O.U.G. nr. 120/2023.

(2) În vederea cuprinderii în buget a sumelor prevăzute la alin. (1), reprezentând credite bugetare, Unitatea Națională de

Coordonare are obligația să completeze formularul bugetar „Fișa proiectului” aferent suportului tehnic.

(3) Direcția abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul Ministerului Finanțelor cuprinde în anexă sumele pe baza formularului întocmit în conformitate cu alin. (1) și (2).

(4) Ministerul Finanțelor comunică Autorității de plată limita creditelor bugetare aprobate în anexa la buget, în cadrul cărora se pot efectua plăți pentru suportul tehnic.

(5) Sumele necesare implementării Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, pentru asistența prevăzută la art. 3 alin. (2) lit. a) din O.U.G. nr. 120/2023, se cuprind de către operatorii de program, la nivel de credite de angajament și credite bugetare, pe tipuri de finanțare, în anexa la bugetul operatorului de program, în conformitate cu art. 10 alin. (1) din O.U.G. nr. 120/2023.

(6) Direcția abilitată cu elaborarea proiectului de buget din cadrul operatorului de program cuprinde în anexă sumele pe baza formularului „Fișa proiectului” întocmit în conformitate cu alin. (5).

CAPITOLUL II

Fluxuri financiare și evidență contabilă privind măsurile-suport — programe

Art. 6. — (1) Prin Acordul de implementare a măsurii-suport/Acordul de implementare a componentei de program/contractul de finanțare/contractul de parteneriat se stabilesc termenele și condițiile privind implementarea măsurii-suport/componentelor de program/activităților din cadrul componentei de program, derularea operațiunilor financiare, inclusiv:

a) termenul maxim de efectuare a plăților pe tot fluxul de rambursare a cheltuielilor eligibile sau transferării avansurilor, după caz, de la Autoritatea de plată până la beneficiari, respectiv partenerii români;

b) documentele-suport necesare rambursării cotei-părți din cheltuielile eligibile efectuate sau justificării utilizării sumelor din avansurile acordate, după caz, corespunzătoare fondurilor externe nerambursabile aferente măsurii-suport;

c) termenele de depunere a rapoartelor de progres intermediare/anuale și final aferente măsurii-suport sau alte raportări privind progresul fizic și financiar aferente perioadei de implementare a activităților din cadrul componentei de program;

d) prevederea conform căreia beneficiarii și partenerii români care efectuează plăți în valută în implementarea activităților solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României, valabil la data efectuării plății în valută;

e) modalitățile și termenele de recuperare a sumelor plătite necuvenit, conform legislației aplicabile și procedurilor specifice;

f) în cazul Acordului de implementare a măsurii-suport, cursul Băncii Naționale a României valabil la data inițierii, precum și data inițierii acestuia.

(2) Valoarea totală a Acordului de implementare a măsurii-suport/Acordului de implementare a componentei de program/contractului de finanțare/contractului de parteneriat și altor documente cu valoare juridică similară care reglementează implementarea unei măsuri-suport — program sau a activităților din cadrul componentei de program se exprimă în franci elvețieni (CHF) și echivalentul în lei. Echivalentul în lei se stabilește la cursul Băncii Naționale a României valabil la data inițierii Acordului de implementare a măsurii-suport, același curs fiind utilizat și la încheierea Acordului de implementare a componentei de program/contractului de finanțare/contractului de parteneriat și altor documente cu valoare juridică similară.

(3) În situația în care se acordă avansuri conform prevederilor acordurilor privind măsura-suport, valoarea acestora se menționează în cuprinsul documentelor prevăzute la alin. (1), în CHF.

(4) Sumele reprezentând fonduri externe nerambursabile se transferă de către Secretariatul de Stat pentru Afaceri Economice (SECO)/Agenția Elvețiană pentru Dezvoltare și Cooperare (SDC) către Autoritatea de plată în contul în CHF deschis de aceasta la Banca Națională a României sau la o bancă comercială.

(5) Sumele aferente rambursării cheltuielilor eligibile efectuate, corespunzătoare fondurilor externe nerambursabile, se primesc de către Autoritatea de plată, după aprobarea de către Elveția a cererilor de rambursare către SDC/SECO și se virează conform procedurii descrise la art. 7 din O.U.G. nr. 120/2023.

(6) Sumele stabilite ca avans în cadrul măsurii-suport, primite în CHF de către Autoritatea de plată, în tranșe, de la SDC/SECO, se transferă în conturile în CHF deschise la banca comercială de către operatorul de program și se transferă conform procedurii descrise la art. 8 din O.U.G. nr. 120/2023.

(7) Autoritatea de plată notifică în scris operatorii de program cu privire la sumele virate în conturile deschise de aceștia, potrivit modelului prevăzut în anexa nr. 2 la prezentele norme metodologice.

Art. 7. — (1) Sumele reprezentând contribuția din fondurile externe nerambursabile aferente măsurii-suport pentru care se aplică modelul rambursării și contribuția națională se asigură inițial din bugetul beneficiarilor/partenerilor români în conformitate cu prevederile art. 5 din O.U.G. nr. 120/2023, urmând a fi rambursate.

(2) Cheltuielile eligibile reprezentând fonduri externe nerambursabile angajate și plătite de către operatorii de program, operatorii de componentă de program, beneficiarii și partenerii români, după caz, instituții publice, conform Acordului de implementare a măsurii-suport/Acordului de implementare a componentei de program/contractului de finanțare/contractului de parteneriat, declarate eligibile de către Autoritatea de plată, se virează, după primirea sumelor de la SECO/SDC, conform prevederilor art. 7 din O.U.G. nr. 120/2023, în conturile de venituri ale bugetelor din care au fost asigurate inițial pentru beneficiarii prevăzuți la art. 5 alin. (1) lit. a)—d) din același act normativ, prevăzute la art. 35 din prezentele norme metodologice.

(3) Cheltuielile eligibile reprezentând fonduri externe nerambursabile angajate și plătite de către operatorii de componentă de program, beneficiarii și partenerii români, după caz, alții decât instituții publice, conform Acordului de implementare a măsurii-suport/Acordului de implementare a componentei de program/contractului de finanțare/contractului de parteneriat, declarate eligibile de către Autoritatea de plată, se virează, după primirea sumelor de la SECO/SDC, conform prevederilor art. 7 din O.U.G. nr. 120/2023, în conturile de disponibilități ale beneficiarilor prevăzuți la art. 5 alin. (1) lit. e) din același act normativ, deschise la Trezoreria Statului sau la banca comercială, în funcție de opțiunea acestora, specificate în contractul de finanțare/contractul de parteneriat.

(4) Sunt considerate cheltuieli definitive din bugetele beneficiarilor/partenerilor români prevăzuți la art. 5 alin. (1) lit. a)—e) din O.U.G. nr. 120/2023 cheltuielile efectuate corespunzător contravalorii fondurilor externe nerambursabile aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene și contribuției naționale.

Art. 8. — În cazul în care contractul de finanțare este încheiat între operatorul de componentă de program și beneficiar, în vederea rambursării cheltuielilor, sunt derulate următoarele operațiuni:

a) beneficiarii transmit către operatorul de componentă de program cererea de plată completată conform anexei nr. 4 la prezentele norme metodologice, împreună cu documentele-suport și la termenele prevăzute în contractul de finanțare, pentru rambursarea cheltuielilor angajate și plătite de către beneficiarii și/sau partenerii români, după caz;

b) în cererea de plată, beneficiarul reflectă pe lângă cheltuielile prefinanțate și suma primită ca avans acordat beneficiarului, precum și suma cheltuită din avans atât pentru activitățile proprii, cât și ale partenerului român, pentru care sunt prezentate documentele-suport aferente;

c) în vederea includerii cheltuielilor proprii în cererea de plată menționată la lit. a), partenerii români comunică beneficiarului atât sumele reprezentând fonduri externe nerambursabile aferente cheltuielilor prefinanțate, cât și celor efectuate din

avansul acordat beneficiarului primit, împreună cu documentele-suport și la termenele prevăzute în contractul de parteneriat;

d) operatorul de componentă de program primește cererile de plată de la beneficiari însoțite de documente-suport, conform prevederilor contractuale, pe care le verifică și validează sumele eligibile plătite de beneficiari și/sau partenerii români aferente cheltuielilor prefinanțate, dar și cele efectuate din avansul acordat beneficiarului și pentru care emite note de aprobare la plată, conform modelului din anexa nr. 5 la prezentele norme metodologice;

e) în procesul de verificare, operatorul de componentă de program solicită beneficiarului informații/documente suplimentare, reexaminarea sau corectarea cererii de plată, după caz;

f) operatorul de componentă de program elaborează după modelul din anexa nr. 4, o cerere de plată aferentă cheltuielilor proprii de management și, dacă este cazul, aferente activităților proprii și/sau ale partenerilor români la nivel de operator de componentă de program, după caz, pentru implementarea componentei de program;

g) în urma efectuării operațiunilor de la lit. d) și e), operatorul de componentă de program înaintează operatorului de program o cerere pentru rambursarea cheltuielilor la nivel de componentă de program, completată pe modelul prevăzut în anexa nr. 6 la prezentele norme metodologice, la care atașează cererile de plată primite de la beneficiari aprobate în prealabil de către acesta, notele de aprobare la plată, precum și cererea de plată aferentă cheltuielilor proprii de management și, dacă este cazul, a activităților proprii și/sau ale partenerilor români la nivel de operator de componentă de program, după caz, pentru implementarea componentei de program, împreună cu documentele-suport;

h) operatorul de program efectuează verificarea cererii/cererilor de plată primite de operatorii de componentă de program pentru cheltuielile proprii de management și, dacă este cazul, a activităților proprii și/sau ale partenerilor români la nivel de operator de componentă de program, după caz, însoțite de documentele-suport și aprobă sumele solicitate la rambursare prin emiterea Notei de aprobare la plată, conform modelului prevăzut în anexa nr. 5 la prezentele norme metodologice;

i) în urma primirii documentelor de la lit. g), operatorul de program decide dacă efectuează propriile verificări cu privire la sumele validate de către operatorul de componentă de program sau include, pe baza verificărilor efectuate de operatorul de componentă de program, sumele solicitate la rambursare în cererea de rambursare la nivelul măsurii-suport.

Art. 9. — În cazul în care contractul de finanțare este încheiat între operatorul de program și beneficiar, în vederea rambursării cheltuielilor, sunt derulate următoarele operațiuni:

a) beneficiarul transmite către operatorul de program cererea de plată completată conform anexei nr. 4 la prezentele norme metodologice, împreună cu documentele suport și la termenele prevăzute în contractul de finanțare, pentru rambursarea cheltuielilor angajate și plătite de către beneficiarii și/sau partenerii români, după caz, cu respectarea prevederilor de la art. 8 lit. b) și c);

b) operatorul de program verifică documentele primite, menționate la lit. a), și validează sumele eligibile plătite de beneficiarii și/sau partenerii români aferente cheltuielilor prefinanțate, dar și cele efectuate din avansul acordat beneficiarului și pentru care emite note de aprobare la plată, conform modelului prevăzut în anexa nr. 5.

Art. 10. — În situația în care, în cadrul procesului de verificare a eligibilității cheltuielilor, operatorul de program constată unele sume susceptibile ca neeligibile, se derulează următoarele operațiuni:

a) operatorul de program informează operatorul de componentă de program pentru situația prevăzută la art. 8 sau beneficiarii, pentru situația prevăzută la art. 9, cu privire la neaprobarea acestor sume și solicită acestora să reexamineze cheltuielile respective;

b) dacă în urma reexaminării se confirmă neeligibilitatea cheltuielilor, operatorul de program nu aprobă respectivele sume, urmând ca operatorul de componentă de program sau

beneficiarii, după caz, să corecteze și să retransmită documentele refăcute;

c) dacă în urma reexaminării de la lit. a) nu se confirmă neeligibilitatea cheltuielilor, există următoarele situații:

- (i) operatorul de program este de acord cu rezultatul reexaminării operatorului de componentă de program sau beneficiarii, după caz, și aprobă sumele respective în vederea continuării procesului pentru solicitarea la rambursare a fondurilor;
- (ii) operatorul de program nu este de acord cu rezultatul reexaminării, caz în care nu aprobă respectivele sume și informează în acest sens operatorul de componentă de program sau beneficiarii, în vederea suportării sumelor neaprobată.

Art. 11. — În vederea aprobării cheltuielilor proprii de management ale operatorului de program, în paralel cu procesele descrise la art. 8, 9 și 10, se derulează următoarele operațiuni:

a) operatorul de program întocmește și transmite către Unitatea Națională de Coordonare cererea de plată aferentă cheltuielilor proprii de management, completată conform anexei nr. 4 la prezentele norme metodologice, împreună cu documentele-suport în vederea aprobării;

b) Unitatea Națională de Coordonare verifică și aprobă cheltuielile eligibile ale operatorului de program, prin emiterea Notei de aprobare la plată, după modelul prevăzut în anexa nr. 5 la prezentele norme metodologice, pe care o comunică operatorului de program;

c) în procesul de verificare, Unitatea Națională de Coordonare solicită operatorului de program, după caz, informații/documente suplimentare, reexaminarea sau corectarea cererii de plată;

d) în situația reexaminării sunt avute în vedere operațiunile prevăzute la art. 10 lit. b) și c).

Art. 12. — În vederea solicitării la rambursare a sumelor la nivel de măsură-suport, operatorul de program întreprinde următoarele:

a) întocmește cererea de rambursare la nivelul măsurii-suport pe modelul prevăzut în anexa nr. 6 la prezentele norme metodologice, în lei, în care include sumele aprobate pentru componentele programului, aferente cheltuielilor operatorilor de componentă de program, beneficiarilor/partenerilor români, după caz, precum și cheltuielile proprii de management aprobate de către Unitatea Națională de Coordonare;

b) operatorul de program, în cererea de rambursare întocmită la nivelul măsurii-suport, reflectă și sumele primite ca avans în cadrul măsurii-suport, precum și sumele cheltuite din avansul acordat beneficiarilor, în CHF, pe care le-a verificat și declarat ca eligibile;

c) completează anexele la cererea de rambursare la nivelul măsurii-suport, prevăzute în Acordul de implementare a măsurii-suport, prin agregarea informațiilor aferente componentelor și activităților proprii de management;

d) transmite către Autoritatea de plată pentru certificarea cheltuielilor și solicitarea la rambursare de la SDC/SECO următoarele documente: cererea de rambursare la nivelul măsurii-suport, anexele la aceasta și documentele-suport aferente, inclusiv cererile de plată și notele de aprobare la plată emise de operatorul de program, operatorul de componentă de program și Unitatea Națională de Coordonare.

Art. 13. — (1) Autoritatea de plată realizează, în principal, următoarele operațiuni asupra documentelor transmise de către operatorul de program:

a) se asigură că a primit suficiente informații și documente pentru verificarea și certificarea sumelor solicitate la rambursare;

b) verifică conformitatea și legalitatea cererii de rambursare la nivelul măsurii-suport cu prevederile Acordului privind măsura-suport, Acordului de implementare a măsurii-suport și a altor documente relevante, după caz;

c) verifică sumele cuprinse în cererea de rambursare la nivelul măsurii-suport întocmită de operatorul de program, atât cele aferente cheltuielilor prefinanțate, cât și cele din avansuri în cazul măsurilor-suport pentru care se acordă avansuri;

d) confirmă dacă partea de cofinanțare a fost furnizată conform Acordurilor privind măsura-suport, Acordului de implementare a măsurii-suport;

e) confirmă, pe baza informațiilor disponibile la nivelul Autorității de plată, că nu a identificat o dublă finanțare a cheltuielilor;

f) confirmă că TVA recuperabilă nu a fost inclusă drept cheltuială eligibilă în sumele cerute la rambursare.

(2) În cazul în care, în urma verificării documentelor-suport aferente cheltuielilor eligibile, Autoritatea de plată constată efectuarea unor plăți susceptibile a fi neeligibile, aceasta informează operatorul de program cu privire la neinclusiunea sumelor în cererea de rambursare către SDC/SECO și solicită acestora să reexamineze cheltuielile respective, după cum urmează:

a) dacă în urma reexaminării se confirmă neeligibilitatea cheltuielilor, Autoritatea de plată nu include respectivele sume în cadrul cererii de rambursare către SDC/SECO;

b) dacă în urma reexaminării nu se confirmă neeligibilitatea cheltuielilor:

(i) Autoritatea de plată este de acord cu rezultatul reexaminării, caz în care include sumele respective în cererea de rambursare către SDC/SECO;

(ii) Autoritatea de plată nu este de acord cu rezultatul reexaminării, caz în care nu va include respectivele sume în cadrul cererii de rambursare către SDC/SECO și notifică în acest sens operatorul de program, în vederea suportării sumelor neaprobată.

(3) Autoritatea de plată certifică sumele solicitate la rambursare în urma verificărilor enumerate la alin. (1) și a reexaminării descrise la alin. (2).

(4) Pe baza sumelor certificate, Autoritatea de plată întocmește cererea de rambursare către SDC/SECO, după modelul agreed cu Elveția, în care completează suma certificată, în franci elvețieni, utilizând cursul de schimb al Băncii Naționale a României valabil în ultima zi lucrătoare a perioadei de rambursare, și o transmite SECO/SDC. Pe cererea de rambursare către SDC/SECO se va menționa și suma în lei, dar și cursul de schimb utilizat.

Art. 14. — (1) În situația în care se acordă avansuri conform prevederilor acordurilor privind măsura-suport, fondurile se primesc de către Autoritatea de plată de la SECO/SDC.

(2) Plățile în avans se acordă de SECO/SDC în CHF, în tranșe anuale, la nivelul sumelor aferente finanțării din fondurile externe nerambursabile a cheltuielilor eligibile ce urmează a fi efectuate de către beneficiari aferente implementării activităților proprii și ale partenerilor, pentru liniile bugetare/activitățile stabilite în Acordurile privind măsura-suport, în urma solicitării de avans trimise de Autoritatea de plată pe baza sumelor comunicate de operatorul de program în corelație cu graficul actualizat de implementare a activităților.

(3) Transferul din conturile Autorității de plată a sumelor primite conform alin. (2) pentru a fi puse la dispoziția beneficiarilor se face conform procedurii descrise la art. 8 din O.U.G. nr. 120/2023.

(4) Din avansul acordat beneficiarului, primit în contul în CHF deschis de acesta la o bancă comercială, beneficiarii efectuează plăți în CHF către partenerii elvețieni în conturile comunicate de aceștia, pe baza documentelor-suport care atestă efectuarea cheltuielilor și la termenele stabilite, conform prevederilor contractuale.

(5) Din avansul acordat beneficiarilor, alții decât cei de la art. 5 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 120/2023, primit în contul în CHF deschis de aceștia la o bancă comercială, beneficiarii pot efectua plăți în lei după conversia sumelor din CHF în lei, în limita sumelor estimate la plată, pe care le transferă în conturile de venituri aferente bugetelor din care se finanțează activitățile, în cazul beneficiarilor de la art. 5 alin. (1) lit. b)—d) din O.U.G. nr. 120/2023, deschise la Trezoreria Statului sau în conturile de disponibil ale beneficiarilor de la art. 5 alin. (1) lit. e) din O.U.G. nr. 120/2023, deschise la Trezoreria Statului sau la bănci comerciale în funcție de opțiunea acestora.

(6) În cazul activităților implementate în parteneriat cu parteneri români, beneficiarii efectuează conversia sumelor

permise ca avans din CHF în lei pe care le virează într-un cont de disponibil deschis pe numele său la Trezoreria Statului și pe care, în termen de 5 zile lucrătoare de la încasare, le virează în contul propriu din care se vor finanța activitățile și în conturile partenerilor români.

(7) Sumele cheltuite de către beneficiar și de partenerii români din avansul acordat beneficiarilor se comunică de către beneficiar operatorului de program sau operatorului de componentă de program, după caz, în funcție de aplicabilitatea prevederilor art. 8 sau 9, la momentul transmiterii cererii de plată și se justifică cu documente-suport în conformitate cu prevederile contractelor de finanțare.

(8) Operatorul de program reflectă în cererea de rambursare la nivelul măsurii-suport suma primită ca avans în cadrul măsurii-suport și suma cheltuită din avans, verificată și declarată eligibilă, conform prevederilor art. 8 lit. i) sau ale art. 9 lit. b), după caz.

Art. 15. — (1) Beneficiarii și partenerii români cărora li se acordă avansuri au obligația restituirii sumelor primite în avans, în cazul în care aceștia nu justifică utilizarea lor, precum și a cheltuielilor declarate neeligibile din sumele primite în avans, conform termenelor și condițiilor stabilite prin contractele de finanțare, respectiv contractele de parteneriat.

(2) Disponibilitățile din fondurile externe nerambursabile primite ca avansuri, rămase la finele exercițiului bugetar în conturile beneficiarilor și ale partenerilor, se reportează în anul următor cu aceeași destinație.

(3) Beneficiarii și partenerii români cărora li se acordă avansuri au obligația de a restitui voluntar sumele care au rămas neutilizate la sfârșitul implementării activităților, în cazul partenerului român aceste sume fiind restituite în lei către beneficiar în contul de disponibil deschis pe numele său la Trezoreria Statului, iar beneficiarul, după conversia în CHF, le virează către operatorul de componentă de program sau operatorul de program, după caz, în conturile în CHF din care au fost primite.

(4) Sumele recuperate potrivit prevederilor alin. (1) și (3) din sumele acordate în avans provenind din fonduri externe nerambursabile se utilizează pentru continuarea finanțării măsurii-suport.

(5) Pentru restituirea sumelor prevăzute la alin. (1) și (3), operatorul de program sau operatorul de componentă de program, după caz, notifică în scris, în prealabil, beneficiarii cu privire la obligația restituirii acestora în conturile bancare în CHF din care au fost efectuate transferurile, aceștia la rândul lor notificând partenerii români, după caz.

(6) În cazul în care beneficiarii și partenerii români nu respectă obligația de a restitui voluntar sumele menționate la alin. (1) și (3) în termen de 15 zile de la data primirii notificării de la operatorul de program sau operatorul de componentă de program, acesta din urmă, după caz, sesizează Autoritatea de plată care aplică prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

(7) Soldul final aferent contribuției financiare elvețiene pentru măsurile-suport pentru care se acordă avansuri conform prevederilor Acordurilor privind măsura-suport se calculează și se raportează de către Autoritatea de plată în ultima cerere de rambursare către SDC/SECO ca fiind totalul cheltuielilor eligibile raportate pentru măsurile-suport după deducerea:

a) totalului sumelor transferate ca avans în cadrul măsurii-suport;

b) totalului cheltuielilor rambursate anterior;

c) dobânzilor acumulate pentru sumele primite ca avans în conturile bancare ale Autorității de plată/operatorilor de program/operatorilor de componentă de program/beneficiarilor/partenerilor români;

d) oricăror fonduri restituite de către beneficiari și partenerii români la sfârșitul implementării activităților, care nu au fost realocate de către operatorul de program altor Componente de program sau rambursate Elveției prin Autoritatea de plată.

Art. 16. — Operatorii de program, operatorii de componentă de program, beneficiarii și, după caz, partenerii români au obligația să țină pentru fiecare activitate/componentă de program/program o evidență contabilă distinctă, folosind în contabilitatea proprie conturi analitice distincte.

CAPITOLUL III

Fluxuri financiare privind suportul tehnic

Art. 17. — (1) În cadrul suportului tehnic, beneficiarii ai Fondului de asistență tehnică sunt entitățile naționale definite la art. 2 alin. (3) lit. b) din O.U.G. nr. 120/2023, cheltuielile aferente activităților derulate pentru managementul și implementarea Programului de cooperare elvețiano-român fiind eligibile pe baza solicitărilor de buget transmise către UNC și, ulterior, aprobate de către partea elvețiană, anual sau ca urmare a revizuirilor transmise în cursul anului.

(2) În cadrul suportului tehnic, beneficiarii ai Fondului de pregătire a măsurilor-suport sunt entitățile cu rol de operatori de program definite la art. 2 alin. (3) lit. h) din O.U.G. nr. 120/2023, cheltuielile aferente activităților derulate pentru pregătirea programului fiind eligibile până la semnarea Acordului privind măsura-suport, pe baza solicitărilor de buget transmise către UNC și aprobate de către partea elvețiană în bugetele anuale sau ca urmare a revizuirilor, în funcție de solicitări.

(3) Sumele reprezentând contribuția din fondurile externe nerambursabile aferente suportului tehnic și contribuția națională, după caz, se asigură inițial din bugetul beneficiarilor, în conformitate cu prevederile art. 5 alin. (1) lit. a) și b) din O.U.G. nr. 120/2023.

(4) Sunt considerate cheltuieli definitive din bugetele beneficiarilor suportului tehnic cheltuielile efectuate corespunzător contravalorii fondurilor externe nerambursabile aferente programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene și contribuției naționale, după caz.

Art. 18. — (1) În vederea rambursării cheltuielilor în cadrul suportului tehnic se derulează următoarele operațiuni:

a) Beneficiarii suportului tehnic transmit către Unitatea Națională de Coordonare cererea de plată completată conform anexei nr. 4 la prezentele norme metodologice, împreună cu documentele-suport, la termenele comunicate de Unitatea Națională de Coordonare prin instrucțiunile emise de către aceasta;

b) Unitatea Națională de Coordonare primește cererile de plată de la beneficiari, însoțite de documente-suport, pe care le verifică și validează sumele eligibile plătite de beneficiari, prin emiterea de note de aprobare la plată completate conform anexei nr. 5 la prezentele norme metodologice;

c) în procesul de verificare, Unitatea Națională de Coordonare solicită beneficiarilor informații/documente suplimentare, reexaminarea sau corectarea cererii de plată, după caz;

d) Unitatea Națională de Coordonare întocmește cererea de rambursare la nivel de suport tehnic, conform anexei nr. 6 la prezentele norme metodologice, în care include sumele aprobate pentru toți beneficiarii Fondului de pregătire a măsurilor-suport și ai fondului de asistență tehnică și completează anexele la cererea de rambursare la nivel de suport tehnic prin agregarea informațiilor aferente celor două fonduri la nivel de beneficiar;

e) cererea de rambursare la nivel de suport tehnic împreună cu anexele la aceasta, precum și notele de aprobare la plată, cererile de plată primite de la beneficiari și documentele-suport sunt înaintate de către Unitatea Națională de Coordonare către Autoritatea de plată pentru certificarea cheltuielilor și solicitarea la rambursare;

f) după verificarea documentelor primite conform lit. e) și certificarea cheltuielilor aferente, pe baza sumelor certificate, Autoritatea de plată întocmește cererea de rambursare la nivel de suport tehnic către SDC, în care completează suma în franci elvețieni, suma în lei, precum și cursul de schimb al Băncii Naționale a României utilizat, valabil în ultima zi lucrătoare a perioadei de rambursare, și o transmite SDC;

g) după aprobarea de către Elveția a cererilor de rambursare către SDC, sumele reprezentând fonduri externe nerambursabile sunt transferate de către SDC către Autoritatea de plată, în contul în CHF deschis de aceasta la Banca Națională a României sau la o bancă comercială;

h) sumele aferente rambursării cheltuielilor eligibile, aferente fondurilor externe nerambursabile, se virează de către Autoritatea de plată către beneficiarii suportului tehnic, conform prevederilor art. 7 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 120/2023.

(2) Autoritatea de plată notifică în scris beneficiarii suportului tehnic cu privire la sumele virate în conturile deschise de aceștia, utilizând modelul prevăzut în anexa nr. 2 la prezentele norme metodologice, informând totodată și Unitatea Națională de Coordonare.

CAPITOLUL IV

Angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor efectuate în cadrul Programului de cooperare elvețiano-român

Art. 19. — (1) În cadrul fazei de angajare a cheltuielilor la nivel de măsuri-suport — programe se efectuează următoarele operațiuni:

a) operatorul de program semnează cu Unitatea Națională de Coordonare Acordul de implementare a măsurii-suport pentru care stabilește creditele de angajament și creditele bugetare necesare implementării și care se reflectă în anexa la bugetul operatorului de program;

b) operatorul de program inițiază formularul „Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament”, prevăzut în anexa nr. 1a) la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare, și completează cu suma propusă a fi angajată în limita disponibilului de credite de angajament care pot fi angajate din creditele de angajament aprobate în anexa la bugetul operatorului de program, conform art. 5 alin. (5) din prezentele norme metodologice. Direcția de specialitate din cadrul operatorului de program completează la rubricile Compartiment de specialitate și Compartiment de contabilitate din cadrul formularului „Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament”, care este supus vizei de control financiar preventiv propriu din cadrul operatorului de program și, ulterior, aprobat de către ordonatorul principal de credite;

c) ordonatorul principal de credite din cadrul operatorului de program semnează contractul/contractele de finanțare cu beneficiarul/beneficiarii în cadrul programului pe care îl gestionează, acesta fiind supus anterior vizei de control financiar preventiv propriu, împreună cu formularele „Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament” și „Angajament bugetar individual”, prevăzute în anexele nr. 1a) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare;

d) creditele de angajament aprobate (contul 8071000), creditele de angajament rezervate (contul 8072001), creditele de angajament angajate (contul 8072002), creditele bugetare aprobate (contul 8060000), angajamentele bugetare (contul 8066000) și angajamentele legale (contul 8067000) se înregistrează în contabilitatea operatorului de program, în baza formularelor „Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament” și „Angajament bugetar individual”, prevăzute în anexele nr. 1a) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare, și a contractelor de finanțare semnate;

e) în situația în care se încheie un acord de implementare a componentei de program, operatorul de program comunică operatorului de componentă de program limita până la care

acesta poate să încheie contracte de finanțare, cu încadrarea în creditele de angajament aprobate în anexa prevăzută la lit. a), respectiv limita până la care poate efectua lichidarea, ordonanțarea și plata sumelor reprezentând avansuri și/sau rambursări cu încadrare în creditele bugetare aprobate în anexa la bugetul operatorului de program;

f) în situația descrisă la lit. e), operatorul de componentă de program efectuează operațiunile prezentate la lit. b)—d).

(2) În cadrul fazei de angajare a cheltuielilor la nivelul de măsuri-suport prevăzute la art. 5 alin. (1) din prezentele norme metodologice, Ministerul Finanțelor înregistrează în contabilitate creditele de angajament aprobate (contul 8071000), creditele de angajament rezervate (contul 8072001), creditele de angajament angajate (contul 8072002), creditele bugetare aprobate (contul 8060000), angajamentele bugetare (contul 8066000) și angajamentele legale (contul 8067000).

(3) Contractele de finanțare se încheie în franci elvețieni (CHF) și echivalentul în lei așa cum este prevăzut la art. 6 alin. (2).

Art. 20. — (1) În cazul în care contractul de finanțare este încheiat între operatorul de program și beneficiar, operatorul de program efectuează următoarele operațiuni specifice fazei de lichidare a cheltuielilor:

a) verifică raportările de progres fizic și financiar elaborate de către beneficiari, pe care se bazează în verificarea eligibilității cheltuielilor efectuate de către aceștia și de partenerii lor români;

b) verifică existența documentelor-suport anexate cererilor de plată transmise de beneficiari, conform prevederilor din contractele de finanțare/procedurilor proprii și instrucțiunilor emise în vederea verificării;

c) verifică existența mențiunii „Bun de plată pentru suma de...” sau „Se refuză la plată suma de...”, respectiv a mențiunii „Certificat în privința realității, regularității și legalității” acordate de beneficiari și partenerii români pe facturile sau documentele cu valoare echivalentă;

d) se asigură că beneficiarii și partenerii români nu au solicitat rambursarea cheltuielilor din alte surse de finanțare;

e) se asigură că beneficiarii și partenerii români nu au recuperat și nu pot recupera TVA din altă parte, potrivit prevederilor legale în vigoare;

f) se asigură că beneficiarii și partenerii români au îndeplinit prevederile cu privire la procentul de cofinanțare;

g) verifică eligibilitatea cheltuielilor cuprinse în cererile de plată, și în urma verificărilor efectuate, aprobă cererile de plată, întocmite în lei, primite de la beneficiari prin emiterea Notei de aprobare la plată prevăzute în anexa nr. 5 la prezentele norme metodologice, în vederea înregistrării în contabilitate și parcurgerii fazelor de ordonanțare și plată a cheltuielilor.

(2) În cazul în care a încheiat acord de implementare a componentei de program cu un operator de componentă de program, operatorul de program efectuează următoarele operațiuni specifice fazei de lichidare a cheltuielilor:

a) poate delega operatorului de componentă de program operațiunile prezentate la alin. (1) privind validarea cheltuielilor beneficiarilor și partenerilor români;

b) în conformitate cu prevederile art. 8 lit. i), poate decide să efectueze propriile verificări cu privire la sumele validate de către operatorul de componentă de program potrivit lit. a);

c) verifică raportările de progres fizic și financiar elaborate de către operatorul de componentă de program și, după caz, de partenerii români ai acestuia, pe care se bazează în verificarea eligibilității cheltuielilor proprii de management ale acestuia și, dacă este cazul, a cheltuielilor aferente activităților proprii și/sau ale partenerilor români la nivel de operator de componentă de program, după caz, efectuate pentru implementarea componentei de program;

d) verifică existența documentelor-suport anexate cererii de plată transmise de operatorul de componentă de program și, după caz, de partenerii români ai acestuia, conform prevederilor din Acordul de implementare a componentei de program/procedurilor proprii și instrucțiunilor emise în vederea verificării;

e) verifică existența mențiunii „Bun de plată pentru suma de...” sau „Se refuză la plată suma de...”, respectiv a mențiunii „Certificat în privința realității, regularității și legalității” acordate

de operatorul de componentă de program și, după caz, de partenerii români ai acestuia pe facturile sau documentele cu valoare echivalentă;

f) se asigură că operatorul de componentă de program și, după caz, partenerii români ai acestuia nu au solicitat rambursarea cheltuielilor din alte surse de finanțare;

g) se asigură că operatorul de componentă de program și, după caz, partenerii români ai acestuia nu au recuperat și nu pot recupera TVA din altă parte, potrivit prevederilor legale în vigoare;

h) se asigură că operatorul de componentă de program și, după caz, partenerii români ai acestuia au îndeplinit prevederile cu privire la procentul de cofinanțare;

i) verifică cererea de plată primită de la operatorul de componentă de program pentru cheltuielile proprii de management și, dacă este cazul, a activităților proprii și/sau ale partenerilor români la nivel de operator de componentă de program, după caz, însoțite de documentele-suport și aprobă sumele solicitate la rambursare prin emiterea Notei de aprobare la plată, prevăzute în anexa nr. 5 la prezentele norme metodologice.

Art. 21. — Unitatea Națională de Coordonare efectuează următoarele operațiuni specifice fazei de lichidare a cheltuielilor pentru cheltuielile proprii de management ale operatorului de program care sunt incluse în bugetul măsurii-suport:

a) verifică raportările de progres fizic și financiar elaborate de operatorul de program aferente cheltuielilor proprii de management;

b) verifică existența documentelor-suport anexate cererii de plată primite de la operatorul de program, conform prevederilor din Acordul de implementare a măsurii-suport și procedurilor proprii/instrucțiunilor Unității Naționale de Coordonare emise în vederea verificării;

c) verifică existența mențiunii „Bun de plată pentru suma de...” sau „Se refuză la plată suma de...”, respectiv a mențiunii „Certificat în privința realității, regularității și legalității” acordate de operatorul de program pe facturile sau documentele cu valoare echivalentă;

d) se asigură că operatorul de program nu a solicitat rambursarea cheltuielilor din alte surse de finanțare;

e) se asigură că operatorul de program nu a recuperat și nu poate recupera TVA din altă parte, potrivit prevederilor legale în vigoare;

f) se asigură că operatorul de program a îndeplinit prevederile cu privire la procentul de cofinanțare;

g) verifică eligibilitatea cheltuielilor cuprinse în cererea de plată a operatorului de program și, în urma verificărilor efectuate, aprobă cererea de plată prin emiterea Notei de aprobare la plată, prevăzute în anexa nr. 5 la prezentele norme metodologice.

Art. 22. — (1) Ordonanțarea cheltuielilor se face la nivelul operatorului de program, instituții publice, folosind formularul „Ordonanță de plată”, conform anexei nr. 3 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare, în limita creditelor bugetare aprobate în anexa la bugetul operatorului de program.

(2) Formularul „Ordonanță de plată” se completează separat pentru fiecare tip de plată, respectiv pentru acordarea avansului și pentru rambursarea cheltuielilor eligibile.

(3) În cazul în care operatorul de program a încheiat un Acord de implementare a componentei de program cu un operator de componentă de program, operațiunile specifice fazei de ordonanțare și plată se realizează la nivelul operatorului de componentă de program, cu încadrarea în creditul bugetar aprobat.

(4) Plățile de la nivelul operatorului de program, respectiv de la nivelul operatorului de componentă de program, atunci când s-a încheiat un acord de implementare a componentei de program, se efectuează în conformitate cu prevederile art. 7 alin. (2)—(8) din O.U.G. nr. 120/2023.

Art. 23. — (1) În cadrul fazei de angajare a cheltuielilor la nivel de suport tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport

și Fondul de asistență tehnică, Unitatea Națională de Coordonare verifică încadrarea solicitărilor de cheltuieli primite de la beneficiarii în bugetul total alocat pentru Fondul de pregătire a măsurilor-suport și Fondul de asistență tehnică și comunică beneficiarilor sumele aprobate aferente activităților pentru managementul și implementarea Programului de cooperare elvețiano-român, conform art. 17 alin. (1), respectiv pentru pregătirea programelor, conform art. 17 alin. (2).

(2) Unitatea Națională de Coordonare ține evidența sumelor propuse a fi angajate în limita disponibilului de credite de angajament care pot fi angajate din creditele de angajament aprobate în anexa la bugetul Ministerului Finanțelor, conform art. 5 alin. (1).

(3) Unitatea Națională de Coordonare efectuează următoarele operațiuni specifice fazei de lichidare a cheltuielilor în cadrul suportului tehnic:

a) verifică raportările de progres fizic și financiar elaborate de către beneficiarii suportului tehnic, respectiv ai Fondului de pregătire a măsurilor-suport și ai Fondului de asistență tehnică;

b) verifică existența documentelor-suport anexate cererii de plată primite de la beneficiarii menționați la lit. a), așa cum au fost solicitate de Unitatea Națională de Coordonare prin instrucțiunile emise în vederea verificării;

c) verifică existența mențiunii „Bun de plată pentru suma de...” sau „Se refuză la plată suma de...”, respectiv a mențiunii „Certificat în privința realității, regularității și legalității” acordate de beneficiarii pe facturile sau documentele cu valoare echivalentă;

d) se asigură că beneficiarii nu au solicitat rambursarea cheltuielilor din alte surse de finanțare;

e) se asigură că beneficiarii nu au recuperat și nu pot recupera TVA din altă parte, potrivit prevederilor legale în vigoare;

f) se asigură că beneficiarii au îndeplinit prevederile cu privire la procentul de cofinanțare, după caz;

g) se asigură de încadrarea în bugetul aprobat anual sau cu ocazia revizuirilor;

h) verifică eligibilitatea cheltuielilor cuprinse în cererile de plată și, în urma verificărilor efectuate, aprobă cererile de plată, întocmite în lei, primite de la beneficiari (în formatul prezentat în anexa nr. 4), prin emiterea Notei de aprobare la plată prevăzute în anexa nr. 5 la prezentele norme metodologice.

Art. 24. — (1) În faza de lichidare, Autoritatea de plată realizează următoarele operațiuni asupra documentelor transmise de către Unitatea Națională de Coordonare pentru suportul tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport și Fondul de asistență tehnică, pentru aprobarea cheltuielilor:

a) este responsabilă cu înregistrarea în contabilitate a cererilor transmise de către Unitatea Națională de Coordonare;

b) verifică conformitatea și legalitatea cererii de rambursare la nivel de suport tehnic transmise de către Unitatea Națională de Coordonare cu prevederile Acordului privind suportul tehnic;

c) verifică sumele solicitate la rambursare transmise de către Unitatea Națională de Coordonare;

d) confirmă dacă partea de cofinanțare a fost furnizată conform Acordului privind suportul tehnic;

e) confirmă, pe baza informațiilor disponibile la nivelul Autorității de plată, că nu a identificat o dublă finanțare a cheltuielilor;

f) confirmă că TVA recuperabilă nu a fost inclusă drept cheltuielă eligibilă în sumele cerute la rambursare.

(2) Autoritatea de plată certifică sumele solicitate la rambursare în urma verificărilor enumerate la alin. (1) și completează cererea de rambursare la nivel de suport tehnic către SDC, conform art. 18 alin. (1) lit. f).

Art. 25. — (1) După încasarea fondurilor de la SDC, Autoritatea de plată procedează la ordonanțarea și plata sumelor aprobate în conturile în lei ale beneficiarilor suportului tehnic, conform art. 7 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 120/2023, în conturile de venituri ale bugetelor din care sunt finanțați beneficiarii respectivi, prevăzute la art. 35 din prezentele norme metodologice.

(2) Ordonanțarea cheltuielilor se face la nivelul Autorității de plată, folosind formularul „Ordonanță de plată”, conform

anexei nr. 3 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare. La înscrierea informațiilor în coloana 1 „Disponibil înaintea efectuării plății” din formularul „Ordonanță de plată” se va ține cont de angajamentele bugetare evidențiate în contul 8066000 „Angajamente bugetare”, precum și de plățile efectuate din contul 7700000 „Finanțarea de la buget” sau din alte conturi de disponibilități, după caz, dar și de cheltuielile care au fost angajate, lichidate și ordonanțate anterior și care nu au apărut decontate în extrasul de cont la momentul întocmirii formularului „Ordonanță de plată”.

(3) În vederea efectuării reconcilierii contabile anuale între conturile contabile ale Autorității de plată și cele ale beneficiarilor în cadrul suportului tehnic, respectiv ale operatorilor de program pentru operațiunile gestionate și activitățile implementate în cadrul programelor, aceștia au obligația transmiterii notificării prevăzute în anexa nr. 3 la prezentele norme metodologice, din care să rezulte sumele primite de la Autoritatea de plată și cele restituite acesteia.

(4) Autoritatea de plată comunică Unității Naționale de Coordonare plățile efectuate către beneficiari în cadrul suportului tehnic.

Art. 26. — Instituțiile publice prevăzute în anexa nr. 1 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 5.397/2023 pentru desemnarea instituțiilor publice pilot pentru aplicarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor bugetare, pentru parcurgerea fazelor execuției bugetare aplică prevederile art. 44 din anexa nr. 2 la același ordin.

CAPITOLUL V

Finanțarea cheltuielilor neeligibile, a cheltuielilor cu TVA și a cheltuielilor conexe Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene

Art. 27. — Asigurarea sumelor necesare plății cheltuielilor neeligibile, inclusiv a cheltuielilor prevăzute la art. 1 alin. (9) și la art. 2 alin. (8), este responsabilitatea operatorului de program/operatorului de componentă de program/beneficiarilor/partenerilor români care le efectuează.

Art. 28. — Cheltuielile neeligibile sunt categoriile de cheltuieli prevăzute la art. 6.6 din Regulamentul privind implementarea celei de-a doua contribuții elvețiene în anumite state membre ale Uniunii Europene pentru reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, precum și alte cheltuieli necesare implementării programului/componentelor de program, dar care nu pot fi finanțate din contribuția din fondurile externe nerambursabile aferente programului și cofinanțarea națională.

Art. 29. — Sumele reprezentând taxa pe valoarea adăugată aferentă cheltuielilor eligibile sunt considerate cheltuieli eligibile numai dacă sunt suportate efectiv și definitiv de către beneficiar și dacă nu pot fi recuperate în conformitate cu prevederile legale. Taxa pe valoarea adăugată, care este recuperabilă în mod abstract, prin orice mijloace, chiar dacă, de facto, beneficiarul nu recuperează el însuși taxa pe valoarea adăugată, nu va fi considerată eligibilă.

Art. 30. — Costurile legate de deschiderea și operarea conturilor bancare cerute de Unitatea Națională de Coordonare, de Autoritatea de plată sau prevăzute de legislația aplicabilă și costurile serviciilor financiare cerute în temeiul Acordului privind măsura-suport, Acordului de implementare a măsurii-suport, Acordului de implementare a componentei de program, Contractului de finanțare sunt considerate cheltuieli eligibile.

Art. 31. — Cheltuielile eligibile cuprinse la art. 29, respectiv la art. 30 vor fi finanțate din valoarea eligibilă a măsurii-suport.

Art. 32. — (1) În vederea rambursării sumelor aferente cheltuielilor eligibile reprezentând fonduri externe nerambursabile, Autoritatea de plată efectuează schimbul valutar al sumelor primite în CHF de la SECO/SDC și transferă aceste sume în conturile de trezorerie deschise conform prevederilor cap. VII, în vederea efectuării plăților către beneficiari în cadrul finanțărilor prevăzute la art. 3 alin. (2) lit. b) și c) din O.U.G. nr. 120/2023 sau virării către operatorii de

program în cadrul finanțărilor prevăzute la art. 3 alin. (2) lit. a) din același act normativ, în maximum 30 de zile calendaristice.

(2) Diferențele nefavorabile de curs valutar rezultate în urma operațiunilor prevăzute la alin. (1) sunt considerate cheltuieli neeligibile și vor fi suportate din bugetul Autorității de plată.

(3) Diferențele nefavorabile de curs valutar se compensează cu cele favorabile, iar rezultatul net negativ se finanțează conform prevederilor alin. (2).

(4) Diferențele nefavorabile de curs valutar rezultate în urma operațiunilor efectuate de către beneficiari în legătură cu sumele aferente avansului acordat beneficiarului sunt considerate cheltuieli neeligibile și vor fi suportate din bugetul beneficiarilor, cu excepția celor datorate implicării partenerilor elvețieni, care pot fi suportate din bugetul componentei de program/programului și în limita acestuia, în conformitate cu prevederile Acordului privind măsura-suport/Acordului de implementare a măsurii-suport/Contractului de finanțare/Regulamentului.

(5) Diferențele nefavorabile de curs valutar se compensează cu cele favorabile, iar rezultatul net negativ se finanțează conform prevederilor alin. (4).

(6) Diferențele favorabile de curs valutar se transferă de către beneficiari la finalizarea componentelor de program/măsurilor-suport, respectiv de către Autoritatea de plată după ultima plată efectuată de către Elveția, în lei, în contul aferent subdiviziunii de venituri ale bugetului de stat „Alte venituri”.

CAPITOLUL VI

Recuperarea fondurilor utilizate necorespunzător

Art. 33. — (1) Fondurile nerambursabile utilizate necorespunzător în implementarea măsurilor-suport finanțate în cadrul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene urmează să fie recuperate în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, cu respectarea prevederilor specifice prezentului capitol.

(2) Autoritatea de plată este responsabilă pentru constatarea și recuperarea sumelor plătite în mod necuvenit din asistența financiară nerambursabilă prevăzută la art. 3 alin. (2) din O.U.G. nr. 120/2023.

(3) În situația în care în procesul de verificare a cheltuielilor există sume susceptibile de a fi nereguli, operatorul de componentă de program/operatorul de program sau Unitatea Națională de Coordonare, după caz, notifică Autoritatea de plată în vederea constatării și sancționării neregulilor.

(4) Cheltuielile susceptibile a fi nereguli nu se includ în cererile de plată/notele de aprobare la plată/cererile de rambursare a cheltuielilor, urmând a fi incluse în următoarele cereri de plată/note de aprobare la plată/cererile de rambursare, după efectuarea verificărilor de către Autoritatea de plată, în situația în care acestea nu se confirmă ca nereguli.

(5) Autoritatea de plată întreprinde măsuri pentru cuprinderea în bugetul Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene a sumelor prevăzute la art. 6 alin. (1) din O.U.G. nr. 120/2023.

CAPITOLUL VII

Conturile aferente implementării măsurilor-suport finanțate în cadrul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene

Art. 34. — (1) În vederea derulării operațiunilor financiare determinate de managementul financiar al fondurilor externe nerambursabile la nivelul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, reglementate prin O.U.G. nr. 120/2023, Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în calitate de Autoritate de plată, deschide conturi distincte la Trezoreria Statului, la Banca Națională a României, respectiv la o bancă comercială, după caz.

(2) Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în calitate de Autoritate de plată, deschide la Banca Națională a României/o bancă comercială un cont distinct, în CHF, pentru

gestionarea fondurilor externe nerambursabile primite de la SECO/SDC, aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, pentru:

a) încasarea sumelor transferate de SECO/SDC reprezentând contravaloarea cererilor de rambursare către SECO/SDC aprobate de aceștia;

b) încasarea sumelor transferate de SECO/SDC reprezentând avans în cadrul măsurii-suport;

c) încasarea de la operatorul de program a sumelor neutilizate din avansul acordat beneficiarului în vederea restituirii către SECO sau SDC;

d) încasarea echivalentului în CHF al sumelor în lei transferate de Autoritatea de plată din contul 56.06.01.58 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene”, deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, în vederea restituirii sumelor neeligibile sau recuperate către SECO/SDC;

e) restituirea sumelor neutilizate sau neeligibile ori recuperate către SECO/SDC.

(3) Pe numele Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene, ca ordonator principal de credite, se deschid la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București conturi pentru derularea operațiunilor financiare determinate de utilizarea fondurilor externe nerambursabile. Aceste conturi, gestionate de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în calitate de Autoritate de plată, sunt următoarele:

a) contul 56.06.01.58 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene” pentru:

(i) încasarea sumelor transferate de Autoritatea de plată din contul deschis la Banca Națională a României/o bancă comercială, gestionat de Autoritatea de plată, reprezentând contravaloarea în lei a sumelor primite în valută de la SECO/SDC aferente cererilor de rambursare către SECO/SDC aprobate de aceștia;

(ii) plata sumelor în lei transferate de titularul contului în conturile corespunzătoare de venituri bugetare ale beneficiarilor ca sume convenite a fi rambursate în cadrul finanțărilor prevăzute la art. 3 alin. (2) lit. b) și c);

(iii) plata sumelor în lei transferate de titularul contului în conturile corespunzătoare deschise de către operatorii de program la Trezoreria Statului ca sume convenite la rambursare în cadrul finanțărilor prevăzute la art. 3 alin. (2) lit. a);

(iv) încasarea sumelor în lei din contul 56.06.05.58 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene” reprezentând creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate în vederea restituirii acestora către SECO/SDC;

(v) plata sumelor reprezentând creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate, ce urmează a fi restituite SECO/SDC;

b) contul 56.06.05.58 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene” pentru:

(i) încasarea sumelor în lei virate de beneficiarii și partenerii români, după caz, reprezentând creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli aferente fondurilor externe nerambursabile, apărute în implementarea măsurilor-suport finanțate prin Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene;

(ii) plata sumelor în lei transferate în contul 56.06.01.58 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile aferente altor instrumente — Programul de cooperare elvețiano-

român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene” reprezentând creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli, recuperate, în vederea restituirii acestora SECO/SDC.

(4) Pentru gestionarea sumelor asigurate de la bugetul de stat potrivit prevederilor art. 6 alin. (1) din O.U.G. nr. 120/2023, Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în calitate de Autoritate de plată, deschide la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București contul 01 „Credite bugetare deschise și repartizate pe seama ordonatorilor de credite finanțați din bugetul de stat” și, respectiv, contul de cheltuieli bugetare 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, cu detalieri potrivit clasificăției bugetare, conform bugetului aprobat. Ordonatorul principal de credite cu rol de Autoritate de plată efectuează, în limita creditelor bugetare deschise și repartizate, plăți către beneficiari/operatorii de program din contul de cheltuieli bugetare 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat” deschis pe numele acestuia la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

(5) Pe numele operatorilor de program și operatorilor de componentă de program se deschide la unitățile Trezoreriei Statului contul 50.78.16 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile al operatorilor de program/operatorii de componentă de program conform O.U.G. nr. 120/2023”. Contul 50.78.16 „Disponibil din fonduri externe nerambursabile al operatorilor de program/operatorii de componentă de program conform O.U.G. nr. 120/2023” se utilizează de către operatorii de program pentru încasarea sumelor de la Autoritatea de plată și pentru plata acestora către operatorii de componentă de program sau către beneficiari, inclusiv în cazul în care beneficiarii implementează activități în parteneriat cu parteneri români. După încasarea sumelor de către operatorii de componentă de program, aceștia virează sumele către beneficiari, inclusiv în cazul în care beneficiarii implementează activități în parteneriat cu partenerii români.

(6) Pentru gestionarea sumelor asigurate de la bugetul de stat potrivit prevederilor art. 6 alin. (2) și (3) din O.U.G. nr. 120/2023, instituția publică, în calitate de operator de program sau în calitate de operator de componentă de program, utilizează conturile de credite bugetare și, respectiv, de cheltuieli bugetare deschise la unitățile Trezoreriei Statului, cu detalieri potrivit clasificăției bugetare și conform bugetului aprobat.

Art. 35. — (1) În cazul beneficiarilor/partenerilor români pentru activitățile implementate în cadrul componentei de program sau în cadrul suportului tehnic sau pentru finanțarea cheltuielilor de management ale beneficiarului operator de program sau operator de componentă de program, prevăzuți la art. 5 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 120/2023, conturile de venituri în care se virează sumele aferente rambursării cheltuielilor eligibile corespunzătoare finanțării din fonduri externe nerambursabile aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene sunt:

a) conturile de venituri ale bugetului de stat în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din fonduri externe nerambursabile aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene:

(i) 20.A.45.19.01 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

(ii) 20.A.45.19.02 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

b) conturile de venituri ale bugetului asigurărilor sociale de stat în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din fonduri externe nerambursabile aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene:

(i) 22.A.45.19.01 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și

sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

- (ii) 22.A.45.19.02 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

c) conturile de venituri ale bugetului asigurărilor pentru șomaj în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din fonduri externe nerambursabile aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene:

- (i) 28.A.45.19.01 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

- (ii) 28.A.45.19.02 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

d) conturile de venituri ale bugetului Fondului național de asigurări sociale de sănătate în care se rambursează sumele aferente cheltuielilor corespunzătoare finanțării din fonduri externe nerambursabile aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene:

- (i) 26.A.45.19.01 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

- (ii) 26.A.45.19.02 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”.

(2) În cazul beneficiarilor/partenerilor români pentru activitățile implementate în cadrul componentei de program, prevăzuți la art. 5 alin. (1) lit. c) din O.U.G. nr. 120/2023, conturile de venituri în care se virează sumele aferente rambursării cheltuielilor eligibile corespunzătoare finanțării din fonduri externe nerambursabile aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, respectiv sumele aferente avansurilor, sunt:

a) 21.A.45.19.01 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

b) 21.A.45.19.02 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

c) 21.A.45.19.03 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — prefinanțare”;

d) 21.A.45.19.04 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — corecții financiare”;

e) 21.A.42.20.00 „Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile postaderare”.

(3) În cazul beneficiarilor/partenerilor români pentru activitățile implementate în cadrul componentei de program sau, după caz, pentru cheltuielile de management ale beneficiarului operator de componentă de program, prevăzuți la art. 5 alin. (1) lit. b) și d) din O.U.G. nr. 120/2023, conturile de venituri ale bugetelor instituțiilor/entităților publice finanțate integral și/sau parțial din venituri proprii din administrația publică centrală sau locală, în care se virează sumele aferente rambursării cheltuielilor eligibile corespunzătoare finanțării din fonduri externe nerambursabile aferente Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, sunt:

A. pentru instituții publice finanțate integral și/sau parțial din venituri proprii din administrația publică centrală:

a) 20.F.45.19.01 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

b) 20.F.45.19.02 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

c) 20.G.45.19.01 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

d) 20.G.45.19.02 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

B. pentru entități publice finanțate integral și/sau parțial din venituri proprii din administrația publică locală:

a) 21.F.45.19.01 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

b) 21.F.45.19.02 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

c) 21.F.45.19.04 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — corecții financiare”;

d) 21.G.45.19.01 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anul curent”;

e) 21.G.45.19.02 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori”;

f) 21.G.45.19.04 „Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene — corecții financiare”.

(4) Pe numele beneficiarilor, alții decât instituții publice, prevăzuți la art. 5 alin. (1) lit. e) din O.U.G. nr. 120/2023, care au optat pentru deschiderea conturilor la Trezoreria Statului, se deschide contul 50.38.14 „Disponibil al persoanelor juridice, altele decât instituții publice, aferent activităților implementate în cadrul componentei de program finanțate din fonduri externe nerambursabile conform O.U.G. nr. 120/2023”.

(5) În situația în care beneficiarii implementează activitățile în parteneriat cu parteneri români, pe numele beneficiarilor respectivi se deschide la unitățile Trezoreriei Statului contul de disponibil 50.14.14 „Disponibil al beneficiarilor aferent proiectelor implementate în parteneriat conform O.U.G. nr. 120/2023”.

(6) Pentru conturile deschise la Trezoreria Statului se eliberează extrase de cont titularilor de cont. În cazul conturilor de venituri ale bugetului local, Trezoreria Statului eliberează extrase de cont unităților/subdiviziunilor administrativ-teritoriale pe ale căror coduri de identificare fiscală sunt deschise conturile respective, atât pentru sumele convenite unităților/subdiviziunilor administrativ-teritoriale în calitate de beneficiari/parteneri români pentru activitățile implementate în cadrul componentei de program, cât și pentru sumele convenite entităților finanțate integral din bugetele acestora în calitate de beneficiari/parteneri români pentru activitățile implementate în cadrul componentei de program.

CAPITOLUL VIII

Dispoziții tranzitorii și finale

Art. 36. — Dispozițiile prezentelor norme metodologice se aplică pentru tipurile de finanțări prevăzute la art. 3 alin. (2) lit. a)–c) din O.U.G. nr. 120/2023, cu excepțiile menționate la art. 1 alin. (3) lit. a) și b) din același act normativ.

Art. 37. — Anexele nr. 1–6 fac parte integrantă din prezentele norme metodologice.

Ordonator de credite beneficiar:
 Departament (care propune/implementează):
 Bugetul (propriu) din care este finanțat Ordonatorul de credite: (bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetele fondurilor speciale, buget local etc.)
 I — Credite de angajament (CA)
 II — Credite bugetare (CB)

**Fișă de fundamentare a activităților proprii/cheltuielilor de management
 propuse la finanțare/finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare**

Denumirea măsurii-suport și/sau
 Nr./data acordului de implementare/contractului de finanțare/altor documente, după caz
 Tipul fondului extern nerambursabil (FEN) postaderare

mii lei

Perioada de implementare	CA/CB	Buget (realizat/estimat)					
		Total	Cheltuieli eligibile			Alte cheltuieli decât cele eligibile	
			FEN postaderare	Cofinanțare		Total	din care: TVA
				Activități proprii	Alte activități*		
0		1 = 2 + 3 + 4 + 5	2	3	4	5	6
... (anul 1) (realizat/estimat)	I						
	II						
... (anul 2) (realizat/estimat)	I						
	II						
... (anul 3)	I						
	II						
... (anul n)	I						
	II						
TOTAL	I						
	II						
din care:							
Cheltuieli curente...	I						
	II						
Cheltuieli de capital...	I						
	II						

Descrierea activităților eligibile:

Descrierea cheltuielilor, altele decât cele eligibile:

Departament/Direcție (beneficiar)

Date de contact beneficiar:

Nume:

Tel.:

Fax/E-mail:

Data avizării:

*) Pentru situația în care cofinanțarea excedează cotei-părți aferente activităților proprii, corespunzător contribuției la cofinanțarea națională angajată a fi asigurată conform acordului de implementare/contractului de finanțare/altor documente, după caz.

Notificare cu privire la sumele virate în conturile de venituri corespunzătoare rambursării cheltuielilor aferente fondurilor externe nerambursabile în cadrul Programului de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene

Nr. ... din data de

De la: Autoritatea de plată

Către: (operatorul de Program/beneficiarul în cadrul suportului tehnic)

Referitor: măsura-suport/componenta de program sau suportul tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport/Fondul de asistență tehnică

(denumirea și numărul Acordului privind măsura-suport/Acordului de implementare a măsurii-suport sau Acordului privind suportul tehnic și fondul aferent)

Rambursare cotă-parte a cheltuielilor eligibile aferente fondurilor externe nerambursabile în cadrul măsurii-suport, finanțată prin Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene, ca urmare a cererii de plată nr. data

Vă informăm că în data de a fost virată suma de lei, reprezentând rambursarea cotei-părți din cheltuielile eligibile, aferentă fondurilor externe nerambursabile în cadrul măsurii-suport, finanțată prin Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene.

Suma menționată anterior reprezintă rambursare conform categoriilor de cheltuieli eligibile cuprinse în cererea de plată mai sus menționată și a fost virată în conturile de venituri după cum urmează:

(lei)

	Suma solicitată la plată	Suma virată în contul de venituri	Nr. contului de venit*)	Nr. ordinului de plată
Anul 1				
Anul 2				
Total:				

*) Conturile de venituri corespund anilor în care au fost efectuate cheltuielile solicitate la rambursare.

Întocmit:

Reprezentant legal

(numele, data, semnătura și ștampila)

Notificare cu privire la reconcilierea contabilă anuală

De la:

(operatorul de program/beneficiarul în cadrul suportului tehnic)

Către: Autoritatea de plată

Referitor: măsura-suport/componenta de program, numărul Acordului privind măsura-suport/Acordului de implementare a măsurii-suport/Contractului de finanțare sau suportul tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport/fondul de asistență tehnică)

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

— sume încasate de la Autoritatea de plată:, conform:

• OP nr./data, suma, reprezentând

• OP nr./data, suma, reprezentând

•

• sume plătite (restituite) către Autoritatea de plată:, conform:

• OP nr./data, suma, reprezentând

• OP nr./data, suma, reprezentând

•

Întocmit:

Reprezentant legal

(numele, data, semnătura și ștampila)

Cerere de plată

Nr. data

De la:

(numele, CUI și adresa beneficiarului în cadrul măsurii-suport)

Către: operatorul de componentă de program/operatorul de program/Unitatea Națională de Coordonare

Referitor: măsura-suport/componenta de program sau suportul tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport/Fondul de asistență tehnică

(numărul Acordului privind măsura-suport/Acordului de implementare a măsurii-suport/Contractului de finanțare)

Perioada acoperită de cererea de plată

Stimată doamnă/Stimate domn,

Solicităm prin prezenta rambursarea cheltuielilor eligibile în sumă de*) (lei).

Din avansul acordat beneficiarului în sumă de CHF, au fost efectuate cheltuieli în valoare de **) CHF.

Așașăm prezentei cereri de plată următoarele documente justificative:

Raportul de progres

Documentele-suport (atât pentru cheltuielile prefinanțate, cât și pentru cheltuielile din avans)

Alte documente, conform Acordului privind măsura-suport/Acordului de implementare a măsurii-suport/Acordului de implementare a componentei de program/Contractului de finanțare/instrucțiunilor operatorului de program/Unității Naționale de Coordonare (de precizat documentele respective)

Plata va fi efectuată în contul ***)

Întocmit:

Reprezentant legal

(numele, data, semnătura și ștampila)

*) Detaliate, după caz, pentru beneficiar și/sau pentru partenerii români; suma coincide cu cea menționată în raportarea financiară.

**) Detaliate, după caz, pentru beneficiar și/sau pentru partenerii români.

***) Se vor completa codul IBAN și banca/trezoreria.

Antetul operatorului de componentă de program/operatorului de program/Unității Naționale de Coordonare

Nota de aprobare la plată a sumei solicitate de beneficiarAprobat: operatorul de componentă de program/operatorul de program/Unitatea Națională de Coordonare.....
(numele, prenumele, funcția, semnătura și ștampila reprezentantului legal)

Data aprobării

Programul de cooperare elvețiano-român vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene: măsura-suport

(numărul Acordului privind măsura-suport/Acordului de implementare a măsurii-suport/

Acordului de implementare a componentei de program/Contractului de finanțare)

sau suportul tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport/Fondul de asistență tehnică

Valoarea Acordului privind măsura-suport/Acordului de implementare a măsurii-suport/Acordului de implementare a componentei de program/Contractului de finanțare, bugetului aprobat în cadrul suportului tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport/Fondul de asistență tehnică (CHF, respectiv lei):, din care: (grant CHF, respectiv lei) și (cofinanțare CHF, respectiv lei)

Cerere de plată intermediară	
Cerere de plată finală	
Nr. și data cererii de plată	
Beneficiar: Codul fiscal al beneficiarului:	
Cheltuieli solicitate de beneficiar (RON)	
Partener român:	
Codul fiscal al partenerului român:	
Cheltuieli solicitate de partenerul român (RON)	
Cheltuieli eligibile aprobate de operatorul de componentă de program/operatorul de program/Unitatea Națională de Coordonare aferente cererii de plată (RON)	

Beneficiar:	
Partener român:	
Cheltuieli efectuate de către beneficiar din avansul acordat (CHF)	
Cheltuieli efectuate de către partenerul român din avansul acordat (CHF)	
Cheltuieli eligibile aprobate de operatorul de componentă de program/operatorul de program aferente avansurilor (CHF)	
Beneficiar:	
Partener român:	
Cerere de plată intermediară	
Cerere de plată finală	
Nr. și data cererii de plată	
Operatorul de componentă de program: Codul fiscal al operatorului de componentă de program	
Cheltuieli solicitate de operatorul de componentă de program (RON)	
Partener român: Codul fiscal al partenerului român:	
Cheltuieli solicitate de partenerul român (RON)	
Cheltuieli eligibile aprobate de operatorul de program (RON)	
Operatorul de componentă de program:	
Partener român:	
Cerere de plată intermediară	
Cerere de plată finală	
Nr. și data cererii de plată	
Operatorul de program: Codul fiscal al operatorului de program	
Cheltuieli solicitate de operatorul de program (RON)	
Cheltuieli eligibile aprobate de Unitatea Națională de Coordonare aferente cererii de plată (RON)	

	Total		Grant		Cofinanțare	
	RON	%	RON	%	RON	%
Total cheltuieli eligibile, din care:						
Valoarea cheltuielilor eligibile înainte de cererea de plată curentă						
Valoarea cheltuielilor eligibile aprobate de operatorul de program/Unitatea Națională de Coordonare pentru cererea de plată curentă						

Numele trezoreriei/băncii beneficiarului*):
 Adresa trezoreriei/băncii beneficiarului:
 Cod IBAN:

Ca urmare a verificării cererii de plată a beneficiarului/operatorului de componentă de program/operatorului de program mai sus menționat și a celorlalte documente conexe, se constată că au fost îndeplinite condițiile de implementare a activităților/componentei de program/măsurii-suport, în conformitate cu prevederile condițiilor de finanțare. În urma verificării, se aprobă plata sumei de RON.

Aprobat:
 Reprezentant legal

 (numele, data, semnătura și ștampila)

*) În conformitate cu prevederile legale.

Cerere de rambursare la nivelul componentei de program/măsurii-suport

Nr. data

De la:

(numele, CUI și adresa operatorului de componentă de program/operatorului de program/Unității Naționale de Coordonare)

Către: operator de program/Autoritatea de plată

Referitor: măsura-suport/componenta de program

(numărul Acordului privind măsura-suport/Acordului de implementare a măsurii-suport/
Acordul de implementare a componentei de program)

suportul tehnic — Fondul de pregătire a măsurilor-suport/Fondul de asistență tehnică

Perioada acoperită de cererea de plată

Stimată doamnă/Stimate domn,

Solicitim prin prezenta rambursarea cheltuielilor eligibile în sumă de*) (lei) aprobate conform notei/notelor de aprobare la plată anexate.

Din avansul acordat beneficiarului în sumă de CHF, au fost efectuate cheltuieli în valoare de CHF din care au fost aprobate, conform notei/notelor de aprobare la plată anexate, cheltuieli în valoare de CHF.

Așașăm prezentei cereri de rambursare la nivelul componentei de program/măsurii-suport următoarele documente justificative:

- cererile de plată și documentele-suport aferente, conform prevederilor contractuale
- raportul de progres la nivelul componentei de program/măsurii-suport
- documentele-suport (atât pentru cheltuielile prefinanțate, cât și pentru cheltuielile din avans, după caz)
- alte documente, conform Acordului privind măsura-suport/Acordului de implementare a măsurii-suport/Acordului de implementare a componentei de program/Contractului de finanțare/instrucțiunilor Operatorului de Program/Unității Naționale de Coordonare (de precizat documentele respective)

Plata va fi efectuată în contul**) pentru măsura-suport — programe sau în conturile menționate în cererile de plată ale beneficiarilor în cadrul suportului tehnic.

Întocmit:

Reprezentant legal

(numele, data, semnătura și ștampila)

*) Suma coincide cu cea menționată în raportarea financiară anexată.

**) În cazul Operatorului de Program/Operatorului de Componentă de Program, se vor completa codul IBAN și banca/trezoreria.

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR

„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; 012329
 C.I.F. RO427282, IBAN: RO55RNCB0082006711100001 BCR
 și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 DTCPMB (alocat numai persoanelor juridice bugetare)
 Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, www.monitoruloficial.ro
 Adresa Centrului pentru relații cu publicul este: șos. Panduri nr. 1, bloc P33, sectorul 5, București; 050651.
 Tel. 021.401.00.73, 021.401.00.78, e-mail: concursurifp@ramo.ro, convocariaga@ramo.ro
 Pentru publicări, încărcați actele pe site, la: <https://www.monitoruloficial.ro>, secțiunea Publicări.

