

**Acord de colaborare privind gestionarea fondurilor externe nerambursabile  
alocate României în cadrul Mecanismului Financiar  
Spațiului Economic European și/sau Mecanismului Financiar Norvegian  
2014-2021**

Având în vedere prevederile:

- Protocolului 38c la Acordul Spațiului Economic European privind Mecanismul Financiar Spațiului Economic European 2014-2021;
- Acordului dintre Regatul Norvegiei și Uniunea Europeană privind Mecanismul Financiar Norvegian 2014-2021;
- Regulamentului de implementare a Mecanismului Financiar Spațiului Economic European 2014-2021;
- Regulamentului de implementare a Mecanismului Financiar Norvegian 2014-2021;
- Memorandumului de Înțelegere dintre Islanda, Principatul Liechtenstein, Regatul Norvegiei și Guvernul României privind implementarea Mecanismului Financiar Spațiului Economic European 2014-2021;
- Memorandumului de Înțelegere dintre Regatul Norvegiei și Guvernul României privind implementarea Mecanismului Financiar Norvegian 2014-2021;
- acordurilor de program,
- legislației naționale și europene în vigoare,
- instrucțiunilor emise privind implementarea Mecanismelor Financiare SEE și Norvegian 2014-2021,

se încheie prezentul Acord între:

**Ministerul Finanțelor Publice, prin Autoritatea de Certificare și Plată (denumită în continuare ACP), în calitate de Autoritate de Certificare, având sediul principal în B-dul Libertății, nr.16, sector 5, cod 050706, București și reprezentată prin Attila GYÖRGY - Secretar de Stat,**

și

**Ministerul Afacerilor Interne, în calitate de Operator de Program (denumit în continuare OP), având sediul principal în Piața Revoluției nr.1 A, sector 1, București și reprezentată prin Bogdan-Mihail IVĂNESCU - Secretar General**

### **Capitolul I - Obiectul acordului și definiții**

**Art.1** Obiectivul general al prezentului acord este acela de a stabili relațiile între părțile semnatare, în ceea ce privește modul de implementare a Mecanismului Financiar Spațiului Economic European (MF SEE) și/sau Mecanismului Financiar Norvegian (MFN) 2014-2021, cu privire la următoarele aspecte:

- (a) Menținerea pistei de audit
- (b) Managementul financiar
- (c) Managementul neregulilor
- (d) Managementul riscurilor
- (e) Contabilitate
- (f) Interfețe – formate standard

**Art.2** În cadrul prezentului Acord, termenii de Autoritate de Certificare, Operator de Program, Punct Național de Contact, Comitetul Mecanismului Financiar (CMF), Oficiul Mecanismului Financiar (OMF) au semnificația dată de Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

**Art.3** Prezentul acord intră în vigoare la data ultimei semnături a părților implicate, fiind aplicabil pe întreaga durată de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

## **Capitolul II – Obligațiile Operatorului de Program**

**Art.4** Prin semnarea acestui acord, OP se obligă la respectarea următoarelor atribuții:

### **(4.1) Menținerea pistei de audit**

4.1.1 OP trebuie să transmită ACP, spre informare pe suport electronic, toate manualele de proceduri aprobate, aferente implementării MF SEE și/sau MFN 2014-2021 și să-i comunice toate modificările/completările ulterioare ale acestora, în termen de 5 zile lucrătoare de la data aprobării lor.

4.1.2 OP are obligația să asigure existența și evidența tuturor documentelor care constituie pista de audit aferentă implementării MF SEE și/sau MFN 2014-2021, în conformitate cu prevederile cap. 5.1 din Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

4.1.3 Pista de audit este considerată adecvată în condițiile respectării prevederilor Regulamentului de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

4.1.4 Documentele care constituie pista de audit trebuie păstrate fie ca documente originale, fie ca documente certificate a fi conforme cu originalul, în conformitate cu prevederile art. 9.8 din Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

4.1.5 OP trebuie să asigure accesul autorităților naționale și internaționale cu atribuții de verificare, control și audit, serviciilor OMF, serviciilor Consiliului de auditori al Asociației Europene a Liberului Schimb, în limitele competențelor care le revin, la toate înregistrările contabile aferente operațiunilor și la datele privind implementarea MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

4.1.6 OP are obligația să transmită ACP copii ale proiectelor de rapoarte/ rapoartelor finale de audit elaborate de autoritățile naționale și internaționale menționate la pct. 4.1.5, în 3 zile lucrătoare de la primirea acestora, dacă va constata că ACP nu este printre destinatarii acestor rapoarte.

4.1.7 OP are obligația să transmită trimestrial ACP stadiul implementării recomandărilor la nivelul OP din rapoartele finale de audit sau, în cazul în care nu sunt disponibile, din proiectele rapoartelor de audit elaborate de autoritățile naționale și internaționale menționate la pct. 4.1.5, în termen de 10 zile lucrătoare de la finalul fiecărui trimestru și/sau la solicitarea ACP.

4.1.8 OP are obligația să transmită ACP, trimestrial, stadiul implementării recomandărilor formulate de ACP în cadrul rapoartelor finale de verificare la fața locului, întocmite conform pct. 5.3.2., în termen de 10 zile lucrătoare de la finalul fiecărui trimestru.

### **(4.2) Management Financiar - Angajare bugetară**

4.2.1 OP are obligația să transmită ACP, în formatul stabilit prin Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021 (Anexa 8), estimarea previziunilor aplicațiilor de plată aferente asistenței financiare nerambursabile acordată prin acest mecanism financiar ce urmează să fie solicitate ACP la plată de către operatorii de program, **de patru ori pe an**, până la următoarele termene: 10 februarie, 10 aprilie, 10 septembrie, respectiv 10 noiembrie ale fiecărui an calendaristic. În situația în care ACP solicită, în scris și justificat, clarificări/revizuiți cu privire la estimarea previziunilor aplicațiilor de plată, OP are obligația să transmită aceste estimări revizuite, în termenul solicitat de ACP.

#### **(4.3) Management Financiar - Autorizarea cheltuielilor**

4.3.1 OP are obligația transmiterii către ACP a Rapoartelor Financiare Intermediare (RFI)/ Rapoartelor Finale de Program (RFP) în formatul prevăzut de Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021 atât pe suport hârtie, cât și în format electronic prin intermediul sistemului electronic de raportare al OMF, **de două ori pe an**, aferente următoarelor perioade de raportare:

- 1 ianuarie – 30 iunie (anul n) pentru cheltuielile efectuate și 1 noiembrie (anul n) – 30 aprilie (anul n+1) pentru cheltuielile propuse, termen de transmitere până la 15 august (anul n),
- 1 iulie – 31 decembrie (anul n) pentru cheltuielile efectuate și 1 mai – 31 octombrie (anul n+1) pentru cheltuielile propuse, termen de transmitere până la 15 februarie (anul n+1).

4.3.2. RFI, așa cum este prevăzut în Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021, cuprinde:

1. declarația privind cheltuielile efectiv realizate aferente perioadei de raportare;
2. declarația privind cheltuielile propuse pentru perioada următoare;
3. informații privind progresul înregistrat în vederea atingerii rezultatelor și impactul, după caz, completate conform formatului standard stabilit de OMF.

În situația în care ACP/OMF solicită, în scris și justificat, modificări ale RFI/RFP sau explicații suplimentare, OP întocmește RFI/RFP revizuit pe care îl prezintă ACP împreună cu documentele însoțitoare revizuite, la termenele stabilite de ACP/OMF. Totodată, OP operează modificările efectuate asupra RFI/RFP în sistemul de raportare al OMF.

În situația în care OP nu transmite RFI/ RFP către ACP până la datele menționate la punctul 4.3.1 din prezentul Acord, OP va justifica în scris către ACP întârzierea transmiterii acestora.

4.3.3. (1) În vederea certificării cheltuielilor declarate în RFI/ RFP, OP are obligația de a prezenta ACP odată cu fiecare RFI/RFP, următoarele documente:

a) **în original**, purtând semnăturile persoanelor autorizate la nivelul OP:

- Formularul RFI/RFP completat (introdus în prealabil în sistemul de raportare al OMF);
- Declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal;
- Centralizatorul cheltuielilor eligibile declarate în RFI/RFP;
- Anexa privind descrierea metodei de calcul a costurilor indirecte, utilizată de OP (se transmite la primul RFI; se anexează la RFI-uri ulterioare doar în situația în care în anexa respectivă intervin modificări);
- Documentele de numire a persoanelor responsabile să semneze RFI/RFP și speciamentele de semnături (se transmit la primul RFI; se anexează la RFI-uri ulterioare doar în situația în care documentul/ documentele respectiv (e) suferă modificări);
- Lista contractelor de finanțare încheiate între OP și PP (se transmite ori de câte ori la contractele respective intervin modificări).

b) **pe suport hârtie, în copie:**

1. Lista de verificare a eligibilității cheltuielilor efectuate de către OP (costuri de management) și incluse în RFI/ RFP, conform art. 8.2 din Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021; această listă va conține cel puțin următoarele *elemente*, după cum urmează:

1.1 cheltuielile respectă perioada de eligibilitate a programului/;

1.2. cheltuielile sunt eligibile conform regulamentelor de implementare, legislației naționale;

1.3. documentele justificative sunt întocmite corect (formă și conținut), au toate verificările și aprobările necesare și toate elementele aferente pentru respectarea legislației privind formularele contabile;

1.4. cheltuielile se încadrează în bugetul aprobat al programului/;

1.5. elementele de identificare ale beneficiarului (denumire, CUI, cont, bancă, etc.) sunt corect evidențiate;

1.6. menționarea clară a *sumelor eligibile* ca urmare a îndeplinirii obligației OP de verificare a eligibilității și a *sumelor neeligibile* (motive, scurtă explicație).

2. *Notele de autorizare* cu privire la valoarea cheltuielilor eligibile efectuate de PP/partener și autorizate de OP, cuprinzând detalierea pe surse de finanțare, purtând semnăturile persoanelor autorizate la nivelul OP însoțite de copii ale ordinelor de plată și ale extraselor de cont pentru plățile efectuate de OP către PP (**pentru cheltuielile la nivel de proiect (liniile de "outcomes")**). În cazul avansurilor transferate de OP către PP conform contractelor de finanțare încheiate cu aceștia, OP transmite ACP doar copii ale ordinelor de plată și ale extraselor de cont care atestă efectuarea transferurilor respective.

3. Documente care atestă înregistrarea corectă a cheltuielilor în contabilitatea analitică a OP (ex. fișa cont aferent plăților efectuate pe perioada raportată – casă/bancă).

c) **în format electronic/** pe suport electronic (memory-stick/CD etc), organizat în foldere relevante, **numai în cazul costurilor de management privind cheltuielile efectuate direct de către OP**, documentele justificative menționate în anexa nr. 1 la prezentul acord, precum și orice alte documente solicitate de către ACP.

(2) Documentele transmise în copie, pe suport hârtie, vor purta ștampila conform cu originalul; în vederea evitării dublei finanțări, toate documentele justificative aferente cheltuielilor raportate, (facturi, state de plată, etc) vor purta ștampila programului.

4.3.4 În cazul achizițiilor publice derulate de către OP conform legislației în vigoare, acesta va transmite documentele justificative către ACP, o singură dată, în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării contractului de achiziție publică/ altor documente echivalente.

4.3.5 În situația în care, în scopul verificării realității, legalității, exactității și eligibilității cheltuielilor inclusiv la nivel de program, OP contractează serviciile unui auditor financiar independent, acesta va fi selectat cu respectarea legislației în vigoare și a reglementărilor Camerei Auditorilor Financieri din România.

4.3.6 (1) OP se asigură că RFI/RFP transmise sunt exacte, sunt efectuate pe baza unor sisteme contabile fiabile și a unor documente justificative care pot fi verificate, iar cheltuielile declarate eligibile respectă prevederile Regulamentului de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021, prevederile legale naționale și europene aplicabile, prevederile Acordurilor de Program, precum și ale instrucțiunilor emise. Cheltuielile incluse în RFI/RFP se supun verificărilor administrative și la fața locului de către OP, după caz, conform procedurilor interne. Rezultatele acestor verificări se reflectă în conținutul RFI/RFP, precum și în documentele suport anexate acestora.

(2) OP se asigură asupra eligibilității cheltuielilor efectuate în cadrul programului, cu respectarea prevederilor legale și procedurale, astfel:

a) verifică eligibilitatea cheltuielilor declarate de Promotorii de proiecte și de promotorii de inițiative bilaterale, pe baza documentelor justificative;

b) desfășoară procedurile proprii de achiziție/atribuire în conformitate cu prevederile legale în domeniu și verifică procedurile desfășurate de către Promotorii de Proiecte/Beneficiari/parteneri,

c) verifică eligibilitatea cheltuielilor care au fost incluse în rapoartele emise de auditorii independenți și certificați transmise în situația în care OP nu a efectuat verificările administrative, după caz,

d) se bazează pe rapoartele de audit/documentele echivalente care probează verificarea cheltuielilor efectuate emise pentru parteneri/beneficiari din statele donatoare și nu efectuează verificări proprii ale cheltuielilor declarate și achizițiilor derulate.

#### **(4.4) Management Financiar - Conturi Bancare**

4.4.1 Pentru derularea operațiunilor financiare aferente implementării MF SEE și/sau MFN 2014-2021, OP are obligația să deschidă conturi bancare purtătoare de dobândă la bănci comerciale și la Trezoreria Statului, conform dispozițiilor Regulamentului de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021, a prevederilor legislației naționale și a normelor de aplicare a acestora în vigoare și să le comunice în scris ACP.

#### **(4.5) Management Financiar - Plăți**

4.5.1 OP primește sumele aferente asistenței financiare nerambursabile transferate de OMF prin intermediul ACP.

4.5.2 OP efectuează plata în lei/euro a sumelor reprezentând avansuri și/sau plăți intermediare/ rambursarea cheltuielilor eligibile către promotorii de proiecte, în termenul prevăzut de legislația în vigoare.

#### **(4.6) Managementul financiar - Evidența tranzacțiilor în EURO**

4.6.1 OP are obligația să țină evidența în lei și euro a plăților efectuate la nivelul fiecărui proiect, în vederea evitării unor transferuri eronate și în neconcordanță cu prevederile contractelor de finanțare încheiate cu Promotorii de Proiecte/Beneficiari.

4.6.2 OP are obligația de a raporta și transfera la ACP, în euro, dobânda bonificată în conturile gestionate de OP în condițiile prevăzute în Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021 precum și de legislația națională în vigoare.

4.6.3 OP virează ACP, în euro, sumele recuperate de la Promotorii de Proiecte/Beneficiari, conform prevederilor Regulamentului de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

#### **(4.7) Management Financiar - Recuperarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli**

4.7.1 Ca urmare a constatării unei nereguli, OP are obligația transmiterii către ACP a notificării privind *constatarea unor creanțe* bugetare (conform formatului standard agreeat), în termen de 5 zile lucrătoare de la data înregistrării acestora în contabilitate, în baza titlurilor de creanță, prin care sunt stabilite obligațiile de plată privind creanțele bugetare rezultate din nereguli.

4.7.2 OP are obligația recuperării creanțelor bugetare rezultate din nereguli în conformitate cu prevederile OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare.

4.7.3 OP are obligația transmiterii către ACP a notificărilor privind *recuperarea integrală/ parțială a creanțelor bugetare* provenite din nereguli, în termen de 5 zile lucrătoare de la data înregistrării în contabilitate a sumelor recuperate, conform prevederilor OUG nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, în vederea înregistrării în Registrul neregulilor și al debitorilor la nivelul ACP.

4.7.4 OP transmite, atât în format electronic, cât și pe hârtie, Registrul neregulilor și al debitorilor, în vederea reconcilierii cu sumele înscrise în Registrul neregulilor și al debitorilor întocmite la nivelul ACP, la următoarele termene:

- 15 ianuarie cu data de raportare 31 decembrie,
- 15 aprilie cu data de raportare 31 martie ,
- 15 iulie cu data de raportare 30 iunie,
- 15 octombrie cu data de raportare 30 septembrie.

#### **(4.8) Managementul neregulilor**

4.8.1 OP are obligația să se asigure că există un sistem de management și control adecvat la nivelul OP, pentru prevenirea neregulilor, precum și pentru constatarea și recuperarea creanțelor bugetare rezultate din neregulile apărute în obținerea și utilizarea fondurilor primite prin intermediul MF SEE și/sau MFN 2014-2021, precum și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, inclusiv pentru analizarea sesizărilor de nereguli și activității de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/corecțiilor financiare, în conformitate cu prevederile OUG nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, ca urmare a primirii sesizărilor de nereguli din interiorul OP, PNC, de la ACP, autoritatea de audit (Unitatea Centrală de Armonizare pentru Auditul Public Intern), avertizori de integritate (whistle blowing), precum și de la alte organisme cu competențe în acest sens.

4.8.2 OP are obligația să transmită ACP în termen de 5 zile lucrătoare de la data emiterii acestora suspiciunile de nereguli/fraudă și procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/ nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare și să înregistreze în Registrul neregulilor și al debitorilor.

4.8.3 OP are obligația să transmită ACP, atât în format electronic, cât și pe suport de hârtie, în termen de 15 zile lucrătoare de la finalul fiecărui trimestru, rapoartele trimestriale întocmite separat pe fiecare neregulă, precum și documentele suport, după caz, în conformitate cu cadrul legal aplicabil MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

4.8.4 OP trebuie să transmită ACP, în termen de 7 zile lucrătoare de la data identificării suspiciunii de neregulă/ fraudă, un raport imediat, atât în format electronic, cât și pe suport de hârtie, privind orice suspiciuni și cazuri de nereguli care se încadrează în condițiile menționate la art. 12.5.1 din Regulamentele de implementare a MF SEE și/ sau MFN 2014-2021.

4.8.5 OP are obligația de a efectua operațiunea de reconciliere cu ACP a datelor înregistrate în Registrul neregulilor și al debitorilor. Operațiunea de reconciliere se efectuează în termen de 15 zile calendaristice de la termenele menționate la art. 4.7.4 și se întocmește un document "Reconciliere nereguli și debite" agreat de reprezentanții OP și ACP.

#### **(4.9) Managementul riscurilor**

4.9.1 OP are obligația întocmirii Registrului riscurilor conform prevederilor procedurilor proprii și transmiterii acestuia, împreună cu măsurile de atenuare a riscurilor, la solicitarea ACP.

#### **(4.10) Contabilitate**

4.10.1 OP are obligația asigurării unui sistem de evidență contabilă, în format electronic, la nivelul MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

4.10.2 OP transmite trimestrial ACP pe suport de hârtie, până pe data de 10 a lunii următoare trimestrului încheiat, în vederea efectuării de către ACP a reconcilierii între conturile contabile ale celor două organisme, fișele de cont pentru sumele încasate de la ACP, sumele transferate la ACP și pentru cheltuielile înregistrate în RFI/RFP.

4.10.3 OP are obligația de a se asigura că promotorii de proiecte finanțate din Mecanismele financiare SEE și Norvegian țin pentru fiecare proiect o evidență contabilă distinctă, folosind conturi analitice specifice.

#### **(4.11) Interfețe - formate standard**

4.11.1 OP are obligația includerii în procedurile proprii a tuturor formatelor standard transmise de ACP și care sunt considerate necesare în implementarea programelor.

## **Capitolul III – Obligațiile Autorității de Certificare și Plată**

**Art.5** Prin semnarea acestui acord, ACP se obligă la respectarea următoarelor atribuții:

### **(5.1) Menținerea pistei de audit**

5.1.1 ACP are obligația să asigure arhivarea și păstrarea tuturor documentelor primite sau elaborate la nivelul acesteia care au legătură cu gestionarea MF SEE și/sau MFN 2014-2021, în conformitate cu prevederile cap. 5.1 și 9.8 din Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021 .

5.1.2 Documentele care constituie pista de audit vor fi păstrate fie ca documente originale, fie ca documente certificate a fi conforme cu originalul, în conformitate cu prevederile art. 9.8 din Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

5.1.3 ACP trebuie să asigure accesul autorităților naționale și internaționale cu atribuții de verificare, control și audit, serviciile OMF, serviciile Consiliului de auditori al Asociației Europene a Liberului Schimb, în limitele competențelor care le revin, la toate înregistrările contabile aferente operațiunilor și la datele privind implementarea MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

5.1.4 ACP are obligația să transmită OP copii ale proiectelor rapoartelor de audit/rapoartelor finale de audit elaborate de autoritățile naționale și internaționale menționate la pct. 4.1.5, care conțin recomandări cu implicații asupra programului gestionat de OP, în situația în care OP nu le deține, în termen de trei zile de la constatarea acestui fapt.

### **(5.2) Management Financiar - Angajare bugetară**

5.2.1 ACP are obligația solicitării OP a previziunilor fundamentate a solicitărilor de plată în vederea transmiterii către OMF a unei previziuni consolidate a solicitărilor de plată, pentru anul curent și anii următori, în formatul și termenele prevăzute la art.9.5 din Regulamentul de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

### **(5.3) Management Financiar - Certificarea cheltuielilor**

5.3.1 ACP are obligația verificării în scopul certificării RFI/RFP, întocmite de OP și transmiterii acestora către OMF în format electronic, prin intermediul sistemului electronic de raportare al OMF, conform procedurilor proprii. Termenul de transmitere a RFI/RFP certificate către OMF, conform prevederilor regulamentulului de implementare a acestui mecanism financiar sunt:

1. Până la data de **15 martie (an n+1)**, pentru cheltuielile efectuate în perioada 1 iulie - 31 decembrie (anul n) și 1 mai – 31 octombrie (an n+1) pentru cheltuielile propuse,
2. Până la data de **15 septembrie (an n)**, pentru cheltuielile efectuate în perioada 1 ianuarie - 30 iunie (an n) și 1 noiembrie (an n) - 30 aprilie (an n+1) pentru cheltuielile propuse .

5.3.2 Ulterior transmiterii la OMF a RFI, ACP efectuează misiuni de verificare la fața locului la nivelul OP, în conformitate cu procedurile interne (de regula o dată pe an). În acest sens, ACP informează OP atât cu privire la perioada și scopul misiunii de verificare, cât și cu privire la rezultatele acestei misiuni, reflectate în rapoartele finale de verificare. În cazul RFP, ACP stabilește oportunitatea efectuării ex-ante a verificării la fața locului la nivelul OP.

### **(5.4) Management financiar – Conturi bancare**

5.4.1 În vederea derulării operațiunilor financiare aferente implementării MF SEE și/sau MFN 2014-2021, ACP deschide conturi analitice purtătoare de dobândă la Banca Națională a României și asigură gestionarea acestor conturi.

### **(5.5) Management financiar – Plăți**

5.5.1 În termen de maximum 15 zile lucrătoare de la primirea în cadrul MF SEE și/sau MFN 2014-2021 de la OMF a fondurilor externe nerambursabile în euro aferente avansului și/sau plăților intermediare/rambursării cheltuielilor eligibile, ACP are obligația să transfere aceste fonduri (în euro) către OP și să-l notifice prin adresă oficială, cu privire la efectuarea acestui transfer.

### **(5.6) Management Financiar - Recuperarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli**

5.6.1 Pe baza informațiilor primite de la OP, ACP ține evidența creanțelor bugetare rezultate din nereguli, precum și a sumelor recuperate, conform pct. 4.7.

5.6.2 ACP transferă OMF sumele aferente neregulilor încasate în euro de la OP în conturile sale deschise la Banca Națională a României aferente MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

### **(5.7) Managementul neregulilor**

5.7.1 ACP are obligația să țină evidența tuturor neregulilor raportate de OP, inclusiv a acelor care nu trebuie să fie notificate la OMF.

5.7.2. ACP se asigură de raportarea în termen către OMF a cazurilor de nereguli care trebuie comunicate și care au făcut obiectul raportărilor OP, conform punctului 4.8.

5.7.3 ACP actualizează Registrul neregulilor și al debitorilor cu ocazia reconcilierii și/sau în termen de 7 zile lucrătoare de la primirea de la OP a informațiilor transmise, conform punctelor 4.7.1, 4.7.3, 4.8.2. Ca urmare a analizării informațiilor primite de la OP, ACP poate solicita OP informații suplimentare cu privire la stadiul verificărilor aferente sesizărilor de nereguli comunicate ACP.

### **(5.8) Managementul riscului**

5.8.1 ACP poate solicita OP luarea măsurilor adecvate pentru atenuarea eventualelor riscuri constatate cu prilejul analizării Registrului riscurilor primit de la OP conform punctului 4.9.1, riscuri care ar putea avea influență asupra eligibilității cheltuielilor/plăților efectuate de OP.

### **(5.9) Contabilitate**

5.9.1 ACP are obligația să țină evidența contabilă a tuturor operațiunilor proprii efectuate.

5.9.2 ACP transmite la OP, până pe data de 5 a lunii următoare trimestrului încheiat, notificarea (conform formatului standard agreed) cu privire la transmiterea de către OP a documentelor precizate la alineatul 4.10.2, în vederea realizării de către ACP a reconcilierii între conturile contabile ale celor două organisme.

5.9.3 ACP are obligația să transmită OP, până pe data de 25 a lunii următoare trimestrului încheiat, notificarea cu privire la rezultatele reconcilierii prevăzute la punctul 4.10.2 (conform formatului standard agreed).

5.9.4 ACP efectuează anual o misiune de verificare la fața locului la OP, cu scopul de a verifica respectarea de către OP atât a prevederilor monografiei contabile în vigoare, cât și pe cele ale legislației naționale privind obligativitatea ținerii pentru fiecare proiect a unei evidențe contabile distincte, folosind conturi analitice specifice, de către beneficiarii de proiecte finanțate din Mecanismele Financiare SEE și Norvegian.

### **(5.10) Interfețe - formate standard**

5.10.1 ACP transmite, ori de câte ori este necesar, formatele standard de interfață între ACP și OP în vederea implementării corespunzătoare a programelor.



## **Capitolul IV – Revizuirea acordului și soluționarea disputelor**

**Art.6** Părțile semnatare ale acordului analizează periodic modul de respectare a prevederilor prezentului acord pe parcursul implementării MF SEE și/sau MFN 2014-2021 și comunică celeilalte părți semnatare propunerile de soluții privind îmbunătățirea continuă a sistemului de management și control a MF SEE și/sau MFN 2014-2021, în vederea agreării de comun acord a acestora.

**Art.7** Prezentul acord poate fi modificat prin acordul părților, prin act adițional, într-una din următoarele situații:

- a) ca urmare a schimbării cadrului procedural sau legal de implementare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021;
- b) la propunerea uneia din părți și cu acordul celeilalte părți, pentru îmbunătățirea sistemului de gestionare a MF SEE și/sau MFN 2014-2021.

**Art.8** Părțile vor duce la îndeplinire prevederile prezentului acord cu bună credință și diligență și vor avea schimburi de informații de clarificare privind modul concret de interpretare a acestuia. Litigiile apărute între părți în timpul derulării prezentului acord vor fi soluționate pe cale amiabilă.

## **Capitolul V – Încetarea acordului**

**Art. 9** Prezentul acord încetează:

- a) la închiderea programelor din cadrul MF SEE și/sau MFN 2014-2021,
- b) prin acordul scris al părților.

**Art. 10** Prezentul acord a fost încheiat astăzi, 31.05.2019, în 2 exemplare originale.

**Ministerul Finanțelor Publice**

Secretar de Stat

**Attila GYÖRGY**



**Ministerul Afacerilor Interne**  
  
Secretar General

**Bogdan-Mihail IVĂNESCU**

Documentele solicitate în cazul costurilor de management privind cheltuielile efectuate direct de către OP sunt următoarele:

1. Costuri salariale:

- Contracte de muncă/ decizii/ordine + acte adiționale\*;
- Fișe de post actualizate\*;
- Foi de prezență/timesheet;
- State de plată;
- ordin de plată, extras de cont;
- alte documente solicitate de către ACP.\*\*

2. Deplasări interne/externe:

- Dispoziție/aprobare deplasare conform regulilor interne ale OP;
- Decont de cheltuieli;
- Documente justificative conform cadrului legal și procedural în vigoare;
- Dovada efectuării plății de către OP (ordin de plată, extras de cont);
- alte documente solicitate de către ACP.\*\*

3. Alte tipuri de costuri:

- Dosar aferent derulării procedurii de achiziție (+ procedura proprie în situația efectuării unei achiziții directe);
- PV de recepție, PV de punere în funcțiune (dacă este cazul);
- În situația achiziționării unui mijloc fix, fișa mijlocului fix aferent perioadei raportate în RFI/RFP;
- Ordin de plată, extras de cont;
- alte documente solicitate de către ACP.\*\*

Notă:

\* Documentele menționate vor fi transmise ACP o singură dată. Ulterior vor fi retransmise numai documentele care sunt modificate.

\*\* Alte documente solicitate de ACP - sunt în funcție de clarificările suplimentare necesare ACP, funcție de modificări ale legislației aplicabile sau ca urmare a unor solicitări suplimentare primite din partea OMF/ altor instituții abilitate.