



MINISTERUL ECONOMIEI

CABINET SECRETAR DE STAT

CONSILIUL ECONOMIC ȘI SOCIAL	
Înregistrat nr.	5363
Data	18.10.2019

nr. 31260/GC/17.10.2019

N
18.10.2019
Director
Economie, Oxana
Pregătirea proiectului
București

Domnului Iacob BACIU

Președinte al Consiliului Economic și Social

Stimate domnule Președinte,

În conformitate cu prevederile Legii 248/2013 privind organizarea și funcționarea Consiliului Economic și Social, vă transmitem alăturat spre avizare, următorul proiect de act normativ:

- Proiect de Hotărâre de Guvern pentru aprobarea Normelor metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale persoanelor juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie

Cu deosebită considerație.

SECRETAR DE STAT

Gabriel LUNGU



NOTĂ DE FUNDAMENTARE

CONSILIUL ECONOMIC ȘI SOCIAL

Înregistrat nr. 5363
Data 18.10.2019

Secțiunea 1

Titlul prezentului act normativ

Hotărâre de Guvern pentru aprobarea Normelor metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie

Secțiunea a 2-a

Motivul emiterii actului normativ

Alinierea la cerințele economice și informatice actuale

1.Descrierea situației actuale

În prezent, procedura de compensare a datoriilor neplătite și nefcasate între persoanele juridice cu sediul în România este reglementată prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/1999 privind unele măsuri pentru prevenirea incapacității de plată cu modificările și completările ulterioare și prin Hotărârea Guvernului nr. 685/1999 pentru aprobarea Normelor metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie, și a Regulamentului de compensare a datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, cu modificările și completările ulterioare.

Acest cadru normativ reglementează activitatea de compensare ca formă de plată nonmonetară desfășurată de contribuabilii, persoane juridice cu sediul în România, indiferent de forma de organizare sau tipul de proprietate, a datoriilor neplătite la termenele scadente, activitate coordonată de Sucursala București a Centrului de Pregătire pentru Personalul din Industrie, instituție publică cu finanțare din venituri proprii ce funcționează în subordinea Ministerului Economiei, prin Structura de compensare.

Circuitele de compensare se realizează pe baza informațiilor transmise la adresa WEB: <http://gama.imi.ro> de către persoanele juridice compensatoare. Semnarea olografă a ordinelor de compensare se realizează la sediul Structurii de compensare din cadrul Sucursalei București sau la sediile centrelor teritoriale de compensare. Ordinele de compensare sunt documente cu regim special, sunt înseriate și tipărite de Imprimeria Națională. Se pot achiziționa pe baza codului fiscal (copie) și a formularului de comandă prin rețeaua de distribuție a acestuia, rețea prezentată pe site-ul: <http://www.cnin.ro>. Conținutul documente justificative de înregistrare în contabilitate a stingerii creanțelor și a datoriilor care au făcut obiectul compensării și se atașează ca atare la nota contabilă. Data înregistrării în contabilitate este cea înscrisă pe ordinul de compensare.

H.G.685/1999, în vigoare, aprobă regulamentul de compensare pentru persoanele

juridice cu capital de stat și de drept privat, cu sediul în România astfel cum sunt ele definite în anexa 2, art.2, alin.5.: "Persoane juridice - agenții economici organizați sub forma de societăți comerciale, companii/societăți naționale, regii autonome, instituții publice, unități ale administrației publice centrale și locale și alți contribuabili, persoane juridice".

Conform prevederilor acestui regulament, în cadrul ședințelor de compensare, în mod unitar se utilizează ștampila de către toate persoanele juridice participante pentru documentele prezentate de inspectori de compensare, reprezentanți ai acestora, cât și pentru procesul verbal al ședinței, pentru ordinele de compensare și pentru borderourile aferente. Sistemul de compensare păstrează în registrul electronic informațiile privind operațiunile de compensare finalizate de contribuabilii, persoane juridice cu sediul în România sub cadrul instituțional C.P.P.I. Sucursala București asigurând astfel analiza retroactivă a activității de compensare.

Documentele de reprezentare – împuternicirile și copiile actelor de identitate sunt păstrate în arhiva C.P.P.I.- Sucursala București.

Informațiile păstrate în registrul electronic împreună cu documentele de reprezentare se impune a fi păstrate în arhivă în vederea punerii la dispoziția altor instituții ale statului precum: Ministerul Public, Ministerul Afacerilor Interne și instanțele de judecată, în baza solicitărilor efectuate în scris, precum și a obligațiilor legale stabilite în acest sens.

Pentru serviciile de gestionare și arhivare a circuitului de compensare, fiecărui contribuabil, persoană juridică implicat într-un circuit de compensare i se percepe un tarif unic de 110 RON, inclusiv TVA.

Beneficiile obținute prin crearea sistemului național de compensare datorii și creanțe online sunt: diminuarea blocajului financiar, reducerea arieratelor din economia românească, prevenirea intrării în incapacitate de plată, combaterea întârzierii la plată.

VALOAREA ARIERATELOR DIMINUATE PRIN COMPENSARE ÎN PERIOADA 2000 – 2018

	Număr circuite			Arierate (lei)	Curs mediu anual (euro)	Arierate (mld euro)	PIB (mld euro)
	CPPI	Centre terit.	TOTAL				
2000	3686	1899	5585	2,403,053,727	1.9955	1.2	40.3
2001	29716	12936	42652	12,421,327,031	2.6026	4.8	44.9
2002	33391	13643	47034	19,911,421,429	3.1255	6.4	48.5
2003	39201	13235	52436	22,112,743,029	3.7555	5.9	52.6
2004	36564	13299	49863	22,801,524,621	4.0532	5.6	60.8
2005	28035	5939	33974	17,779,815,045	3.6234	4.9	79.5

2006	20546	3989	24535	14,848,420,479	3.5245	4.2	97.7	4.31
2007	13711	2539	16250	12,041,806,899	3.3373	3.6	123. 7	2.92
2008	11860	2355	14215	13,869,438,123	3.6827	3.8	139. 7	2.70
2009	14681	2385	17066	15,876,671,658	4.2373	3.7	118. 3	3.17
2010	15758	2674	18432	15,159,786,445	4.2099	3.6	124. 1	2.90
2011	15984	2327	18311	15,715,962,869	4.2379	3.7	131. 5	2.82
2012	13427	1591	15018	15,246,545,476	4.4560	3.4	133. 9	2.56
2013	9372	1271	10643	12,774,006,762	4.4190	2.9	144. 7	2.00
2014	7235	1165	8400	9,929,328,661	4.4446	2.2	150. 8	1.48
2015	5894	1223	7117	8,371,338,603	4.4450	1.9	159	1.18
2016	4810	909	5719	6,377,781,136	4.4908	1.4	185. 7	0.76
2017	3856	362	4218	6,136,282,712	4.5681	1.3	182. 1	0.74
2018	3031	230	3261	5,853,031,747	4.6535	1.3	202. 1	0.65
			394729	249,630,286,45 2		65.9		

Prezentăm în continuare următoarele informații statistice:

Numărul total al agenților care utilizează sistemul de compensare : 119848

Numărul total de circuite finalizate în perioada 2000 – 2018: 394729

Valoarea arieratelor diminuate prin compensare 2000-2018: 65.9 mld
EURO

Valoarea arieratelor diminuate prin compensare, % din PIB: 1% - 13%

Deciziile la nivel macroeconomic, dar mai ales cele la nivelul managementului intern al fiecărui agent economic, determină evoluția numărului de circuite de compensare finalizate și a valorii arieratelor diminuate prin compensare. Programele interne de dezvoltare ale persoanelor juridice, nivelul plafoanelor de compensare alocate de către acestea, politicile industriale stabilite de către Guvernul României, angajamentele privind privatizările asumate de către Guvern, nivelul blocajului financiar din economie, mersul economiei românești în general constituie factori determinanți în evoluția compensărilor ca și instrument nemonetar de plată a facturilor restante.

	<p>Modificările structurale la nivelul persoanelor juridice precum: dizolvările, fuziunile, intrările în insolvență sau faliment influențează negativ volumul compensărilor și pe cel al arieratelor diminuate prin compensare.</p> <p>Diminuarea numărului de circuite finalizate este determinată și de faptul că persoanele juridice nu au mai transmis în baza de date informațiile privind datoriile și creanțele restante, informații necesare pentru identificarea soluțiilor posibile de compensare.</p>
<p>2.Schimbări preconizate</p>	<p>Pe baza experienței acumulate, CPPI prin structura de compensare dezvoltă sistemul de compensare datorii și creanțe actual, sistem de interes public răspunzând astfel cerințelor actualului program de guvernare 2017 – 2020 care cuprinde în Capitolul Economie, Subcapitolul Politici Industriale, Programul de Diminuare a Blocajului Financiar în Economie, pag.39, <i>„Diminuarea blocajului financiar și a pierderilor în economie prin flexibilizarea mecanismului de compensare a datoriilor nerambursate la scadență ale operatorilor economici”</i>.</p> <p>Prin prezentul proiect de act normativ se intenționează actualizarea cadrului normativ ce reglementează activitatea de compensare raportat la dezvoltările intervenite în plan economic și al tehnologiei informației.</p> <p>Acest proiect este elaborat în spiritul respectării Directivei 2011/7/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind combaterea întârzierii în efectuarea plăților în tranzacțiile comerciale, directivă transpusă în Legea nr.72/2013.</p> <p>Beneficiile ce se obțin prin dezvoltarea sistemului național de compensare datorii și creanțe sunt: diminuarea blocajului financiar, reducerea arieratelor din economia românească, combaterea întârzierii la plată, reducerea birocrăției, transparență pentru toate persoanele juridice și contribuie la digitalizarea României prin această aplicație informatică “e-compensare”.</p> <p>Modificările propuse în această formă nouă sunt determinate de necesitatea punerii în acord a cadrului legislativ cu evoluția tehnologică (digitalizarea serviciilor, transmitere și stocare online, integrarea sistemului de compensare cu alte sisteme informatice de interes public, dezvoltări ulterioare) și cu schimbările legislative (semnătura electronică -Regulamentul UE nr. 910/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 iulie 2014 privind identificarea electronică și serviciile de încredere pentru tranzacțiile electronice pe piața internă și de abrogare a Directivei 1999/93/CE, plafonarea plăților în numerar - Legea nr. 70/2015, disciplina contractuală - Directiva 2011/7/UE transpusă în Legea nr.72/2013, prevederile OUG nr. 88/2018 pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul insolvenței și a altor acte normative), cu nevoile utilizatorilor privind optimizarea procesului de identificare a soluțiilor de compensare, pentru a se identifica soluțiile cele mai optime din punct de vedere a valorii arieratelor compensate versus numărul de persoane juridice cuprinse într-o soluție de compensare, reducerea birocrăției, simplificarea procedurilor, reducerea timpului necesar efectuării unei operațiuni de compensare, cu experiența structurii de compensare în utilizarea sistemului de compensare.</p> <p>Noul proiect reglementează utilizarea semnăturii electronice calificate și a celei olografe ca formă de autentificare a documentelor de identificare, a documentelor de reprezentare, a ordinelor de compensare, a borderourilor datoriilor stinse pentru justificarea prin ordinul de compensare și a proceselor verbale de compensare, fără a fi necesară utilizarea ștampilei, conform prevederilor O.G. nr.17/2015.</p> <p>Proiectul de act normativ dă posibilitatea ca în SIC, un utilizator să reprezinte mai multe persoane juridice răspunzând astfel cerințelor firmelor de contabilitate care pot opera în SIC pentru toate persoanele juridice cu care au încheiat contracte de prestări servicii de contabilitate.</p> <p>SIC identifică circuitele de compensare posibile pe baza informațiilor transmise de</p>

persoanele juridice la adresa WEB dedicată prin intermediul contului de utilizator oferind astfel soluții noi de stingere a datoriilor reciproce prin compensare.

Validarea circuitelor de compensare și semnarea ordinelor de compensare se poate face și online reducându-se astfel timpul necesar efectuării unei operațiuni de compensare și eliminându-se necesitatea deplasării reprezentanților persoanelor juridice pentru a semna olograf ordinele de compensare, la sediul Structurii de compensare din cadrul CPPI-Sucursala București.

După validarea circuitului de compensare, fiecare persoană juridică descarcă Ordinul de compensare din SIC căruia i s-a atribuit o serie și un număr unic.

SIC păstrează în format electronic, validate cu semnătură electronică calificată, documentele de identificare, pe cele de reprezentare și ordinele de compensare emise, semnate electronic sau olograf asigurând transparența totală a operațiunilor de compensare efectuate de persoanele juridice cu sediul în România, putând fi puse astfel la dispoziția organelor de cercetare penală ale statului, în baza unei solicitări scrise, precum și a obligațiilor legale stabilite în acest sens. Fiecare persoană juridică poate consulta în timp real istoricul operațiunilor de compensare finalizate. Printr-un simplu browser se deschide pagina WEB, printr-un simplu clic se selectează operațiunea de compensare finalizată care se va deschide ca o carte pentru persoana juridică, furnizându-i toate informațiile necesare.

Întrucât *"orice operațiune economico-financiară efectuată se consemnează în momentul efectuării ei într-un document care stă la baza înregistrărilor în contabilitate, dobândind astfel calitatea de document justificativ"* și întrucât *"documentele justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitate angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate, după caz"*, conform art.6 din *Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare*, operațiunile de compensare desfășurate de persoanele juridice cu sediul în România se înregistrează în contabilitatea acestora pe baza ordinului de compensare care reprezintă documentul justificativ de înregistrare în contabilitate a stingerii creanțelor și a datoriilor care au făcut obiectul compensării împreună cu borderoul datoriilor stinse pentru justificarea prin ordinul de compensare. Data înregistrării în contabilitate este cea înscrisă pe ordinul de compensare, acesta având caracter de document primar ce se anexează ca atare la nota contabilă împreună cu borderoul datoriilor stinse pentru justificarea prin ordinul de compensare.

Reglementările proiectului se adresează persoanelor juridice cu sediul în România care doresc să utilizeze sistemul de compensare pentru a stinge datoriile și creanțele neplătite/neîncașate prin ordin de compensare. Acestea desemnează pe bază de împuternicire, persoanele fizice care: ridică/depun acte și documente, aplică semnătura electronică calificată, semnează olograf ordinul de compensare, utilizează SIC, gestionează conturile de utilizator. Formatul împuternicirii este prezentat în Anexa nr. 4 din proiect. Ca și în sistemul actual de compensare, accesul în SIC al persoanelor împuternicite se va face securizat, cu ajutorul credențialelor: username și parolă de acces, persoanele juridice putând accesa sistemul în timp real, indiferent de sediul unde își desfășoară activitatea.

Reglementările noului proiect asigură caracterul clar, deschis, transparent al activității de compensare desfășurate de persoanele juridice cu sediul în România.

Prin proiectul de act normativ se asigură forma unitară a întregului proces de compensare ce se desfășoară în România.

Instituirea pragului de 10000 lei a pornit de la reglementările Legii 70/2015, art.1 și 2 ordinul de compensare fiind un instrument de plată nonmonetar.

În acțiunea de stingere a datoriilor, persoanele juridice au libertatea de a opta pentru orice formă de plată nonmonetară așa cum prevede Legea 70/2015, art.1 și 2, ordinul de compensare fiind una dintre opțiuni.

	<p>Persoanele juridice sunt libere să își deschidă cont în sistemul de compensare, proiectul vine cu noi facilități pentru firmele de contabilitate care își vor deschide un singur cont cu toate reprezentările necesare, corespunzătoare portofoliului de societăți pentru care prestează servicii de contabilitate.</p> <p>În acest sens, CECCAR recomandă persoanelor juridice să își stingă datoriile restante reciproce, utilizând sistemul de compensare.</p> <p>Mai mult decât atât, persoanele juridice sunt libere să opteze pentru o compensare sau alta, privind alegerea partenerilor cu care se vor compensa, a facturilor cuprinse în compensare sau a valorii compensate la nivel de factură și pe total compensare.</p> <p>Proiectul vine în sprijinul persoanelor juridice pentru a încărca facturile ce urmează a se compensa, dându-le posibilitatea de a folosi un fișier predefinit, reducându-se timpul necesar pentru încărcarea facturilor în sistem.</p> <p>Proiectul nu extinde obligativitatea întocmirii, depunerii și actualizării prin internet a situației privind sumele restante mai vechi de 30 de zile asupra persoanelor juridice de drept privat ci reglementează modalitatea de efectuare a operațiunilor de compensare cu aceste informații cuprinse în situație.</p> <p>Această raportare reglementată în OUG77/1999 prin art. 2 și 3 se face în vederea includerii facturilor în procedura de compensare, operațiuni de compensare care se pot finaliza dacă și societățile de drept privat transmit aceste informații, acceptând în acest fel stingerea datoriilor restante prin compensare.</p> <p>O operațiune de compensare aduce laolaltă mai mult de două persoane juridice, numărul nefiind limitat, atât persoane juridice cu capital de stat cât și persoane juridice de drept privat. În acest fel crește numărul soluțiilor posibile a fi identificate și în același timp crește gradul lor de optimizare.</p> <p>Persoanele juridice nu pot gestiona singure operațiunile de compensare formate din 3, 4, ...,n persoane juridice, fără a exista un prag limită. Acest lucru îl poate face sistemul de compensare, prin reglementările cuprinse în noul proiect, pe baza informațiilor privind sumele restante mai vechi de 30 de zile, transmise prin internet.</p> <p>Proiectul precizează cum se desfășoară procedura de compensare la care au acces toate persoanele juridice, nelimitând accesul unora sau al altora, sistemul de compensare fiind deschis tuturor persoanelor juridice care doresc să folosească această formă nonmonetară de stingere a datoriilor restante sau de recuperare a creanțelor. Prin proiectul de act normativ se propune reglementarea unui sistem de compensare informatizat, securizat, care să faciliteze realizarea operațiunilor de compensare într-un mod cât mai sigur și facil pentru operatorii economici, astfel cum a fost prins în programul de guvernare 2017 – 2020 privind flexibilizarea mecanismului de compensare. De asemenea proiectul de act normativ vine în sprijinul aplicării prevederilor <i>Legii nr. 72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante, actualizată</i>, care stipulează faptul că în raporturile dintre profesioniști, termenul de plată nu poate fi mai mare de 60 de zile calendaristice.</p>
3. Alte informații	Nu este cazul.
<p>Secțiunea a 3-a</p> <p>Impactul socio-economic al prezentului act normativ</p>	
1. Impact macroeconomic	Beneficiile obținute prin dezvoltarea sistemului național de compensare datorii și creanțe online sunt: diminuarea blocajului financiar, reducerea arieratelor din economia românească, prevenirea intrării în incapacitate de plată, combaterea

	întârzierii la plată.					
1 ¹ . Impactul asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat	Actul normativ nu se referă la acest subiect.					
2. Impact asupra mediului de afaceri	Sistemul de compensare este un sistem național de interes public, este unicul sistem nemonetar ce poate reduce blocajul financiar din economie prin reducerea arieratelor agenților economici, previne intrarea în incapacitate de plată, reduce evaziunea fiscală și asigură transparența pentru toți agenții economici.					
2 ¹ . Impactul asupra sarcinilor administrative	Prin folosirea sistemului online de compensare agenții economici pot beneficia de soluții noi de reducere a arieratelor, soluții ce sunt identificate de sistemul informatic pe baza informațiilor transmise iar timpul alocat operațiunilor de compensare și decontărilor între partenerii de afaceri poate fi redus considerabil.					
2 ² . Impactul asupra IMM-urilor	Reducerea arieratelor dintre agenții economici și prevenirea intrării în incapacitate de plată. Testul IMM a fost efectuat în conformitate cu „Metodologia de elaborare și aplicare a Testului IMM” potrivit Ordinului 698/2014.					
3. Impactul social	Actul normativ nu se referă la acest subiect.					
4. Impact asupra mediului	Actul normativ nu se referă la acest subiect.					
5. Alte informații	Actul normativ nu se referă la acest subiect.					
Secțiunea a 4-a						
Impactul financiar asupra bugetului general consolidat,						
atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât și pe termen lung (pe 5 ani)						
- în mii lei (RON) -						
Indicatori	Anul curent	Următorii patru ani				Media pe cinci ani
1	2	3	4	5	6	7
1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care: a) buget de stat b) bugete locale c) bugetul asigurărilor sociale de stat	Actul normativ nu se referă la acest subiect.					

2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care: a) buget de stat b) bugete locale: c) bugetul asigurărilor sociale de stat	Actul normativ nu se referă la acest subiect
3. Impact financiar, plus/minus, din care: a) buget de stat b) bugete locale	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
4. Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
6. Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare.	Nu este necesară efectuarea unor asemenea calcule.
7. Alte informații -	Nu este cazul
Secțiunea a 5-a Efectele prezentului act normativ asupra legislației în vigoare	
1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor actului normativ:	a) acte normative în vigoare ce vor fi modificate sau abrogate, ca urmare a intrării în vigoare a prezentului act normativ: <ul style="list-style-type: none"> • Hotărârea Guvernului nr. 685/1999 pentru aprobarea Normelor metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie, și a Regulamentului de compensare a datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, cu modificările și completările ulterioare;
1 ¹ . Compatibilitatea actului normativ cu legislația în	Actul normativ nu se referă la acest subiect.

domeniul achizițiilor publice	
2. Conformitatea actului normativ cu legislația comunitară în cazul proiectelor ce transpun prevederi comunitare;	Actul normativ este elaborat în spiritul respectării prevederilor Directivei 2011/7/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind combaterea întârzierii în efectuarea plăților în tranzacțiile comerciale.
3. Măsuri normative necesare aplicării directe a actelor normative comunitare;	
4. Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene;	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
6. Alte informații.	

Secțiunea a 6-a

Consultările efectuate în vederea elaborării prezentului act normativ


1. Informații privind procesul de consultare cu organizațiile neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
2. Fundamentarea alegerii organizațiilor cu care a avut loc consultarea precum și a modului în care activitatea acestor organizații este legată de obiectul actului normativ	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
3. Consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale, în situația în care actul normativ are ca obiect activități ale acestor autorități, în condițiile Hotărârii Guvernului nr. 521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
4. Consultările desfășurate în cadrul consiliilor interministeriale în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.750/2005 privind constituirea consiliilor	Actul normativ nu a fost supus unor asemenea dezbateri.

interministeriale permanente	
5. Informații privind avizarea de către: a) Consiliul Legislativ b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării c) Consiliul Economic și Social d) Consiliul Concurenței e) Curtea de Conturi	Se solicită avizul Consiliului Legislativ. Se solicită avizul Consiliului Economic și Social
6. Alte informații	
Secțiunea a 7-a Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea prezentului act normativ	
1. Informarea societății civile cu privire la necesitatea elaborării prezentului act normativ	În procesul de elaborare a proiectului de act normativ au fost îndeplinite procedurile prevăzute de Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată.
2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării prezentului act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
3. Alte informații	Actul normativ nu se referă la acest subiect.
Secțiunea a 8-a Măsuri de implementare	
1. Măsurile de punere în aplicare a prezentului act normativ de către autoritățile administrației publice centrale și/sau locale - înființarea unor noi organisme sau extinderea competențelor instituțiilor existente.	Actul normativ nu se referă la acest subiect.

Față de cele prezentate, a fost promovată prezenta Hotărâre de Guvern pentru aprobarea Normelor metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie.

MINISTRUL ECONOMIEI ROMÂNIA

Niculae BĂDĂLAȘ



Avizat

MINISTRUL COMUNICAȚILOR ȘI
SOCIETĂȚII INFORMAȚIONALE

MINISTRUL pentru MEDIUL de AFACERI,
COMERȚ ȘI ANTREPRENORIAL

Ștefan-Radu OPREA

Alexandru PETRESCU



MINISTRUL FINANȚELOR PUBLICE

MINISTRU AL JUSTIȚIEI,

Eugen Orlando TEODOROVICI

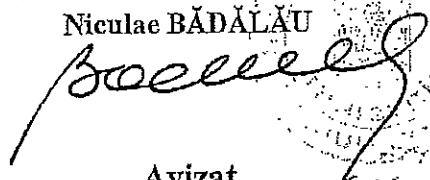
Ana BIRCHALL

P. Ștefan
cu obs. din adresa nr. 805/688/2019

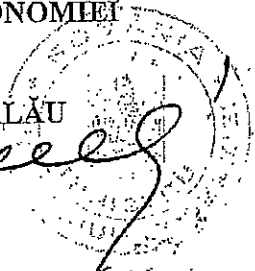
Față de cele prezentate, a fost promovată prezenta Hotărâre de Guvern pentru aprobarea Normelor metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie.

MINISTRUL ECONOMIEI

Niculae BĂDĂLĂU



Avizat

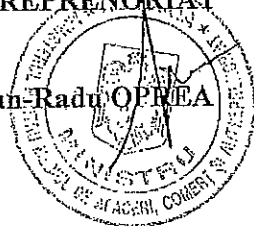


MINISTRUL COMUNICAȚILOR și
SOCIETĂȚII INFORMAȚIONALE

Petru Bogdan COJOCARU

MINISTRUL pentru MEDIUL de
AFACERI, COMERȚ și
ANTREPRENORIAL

Ștefan-Radu OPREA



MINISTRUL FINANȚELOR PUBLICE

Eugen Orlando TEODOROVICI

MINISTRUL JUSTIȚIEI

Tudorel TOADER

Față de cele prezentate, a fost promovată prezenta Hotărâre de Guvern pentru aprobarea Normelor metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie.

MINISTRUL ECONOMIEI
Niculae BĂDĂLĂU
Niculae Badalau
Avizat

**MINISTRUL COMUNICAȚILOR și
SOCIETĂȚII INFORMAȚIONALE**

Alexandru Petrescu
Alexandru PETRESCU



**MINISTRUL pentru MEDIUL de
AFACERI, COMERȚ și
ANTREPRENORIAT**

Ștefan-Radu OPREA

MINISTRUL FINANȚELOR PUBLICE

Eugen Orlando TEODOROVICI

MINISTRUL JUSTIȚIEI

Tudorel TOADER



GUVERNUL ROMÂNIEI

CONSILIUL ECONOMIC ȘI SOCIAL	
Înregistrat nr.	5363
Data	18.10.2019

Hotărâre de Guvern

pentru aprobarea Normelor metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată și al art. III din Ordonanța Guvernului nr. 22/2016 pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 77/1999 privind unele măsuri pentru prevenirea incapacității de plată, cu modificările și completările ulterioare

Guvernul României hotărăște:

Art. 1

- (1) Se aprobă Normele metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie, prevăzute în Anexă, care face parte din prezenta hotărâre.
- (2) Prezenta hotărâre intră în vigoare în termen de 60 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I, dată la care Hotărârea Guvernului nr. 685/1999 pentru aprobarea Normelor metodologice privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie și a Regulamentului de compensare a datoriilor nerambursate la scadență ale contribuabililor, persoane juridice, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 416 din 30 august 1999, cu modificările și completările ulterioare, se abrogă.

PRIM – MINISTRU

Vasilica- Viorica DÂNCILĂ

NORME METODOLOGICE

privind monitorizarea datoriilor nerambursate la scadență ale persoanelor juridice, în vederea diminuării blocajului financiar și a pierderilor din economie

Art. 1

(1) Centrul de Pregătire pentru Personalul din Industrie Bușteni - Sucursala București, denumit în continuare CPPI, prin Structura de Compensare, gestionează unitar administrarea la nivel național a sistemului de compensare datorii și creanțe, Sistemul Informatic de Compensare, denumit în continuare SIC, precum și toate informațiile primite de la persoanele juridice, conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 77/1999 privind unele măsuri pentru prevenirea incapacității de plată cu modificările și completările ulterioare.

(2) Obiectul compensării îl constituie stingerea datoriilor cu creanțele, neplătite/neîncasate reflectate în contabilitatea persoanelor juridice participante, pe baza Ordinelor de compensare.

Art. 2

(1) În vederea realizării operațiunilor de compensare, persoanele juridice vor transmite la adresa WEB dedicată facturile restante mai mari de 10000 lei și mai vechi de 30 de zile de la emiterea facturii sau de la scadență, dacă scadența este clar specificată, către orice creditor, respectiv de la orice debitor, persoană juridică, după caz, cu sediul în România, conform instrucțiunilor din anexa nr.1.

(2) Persoanele juridice care doresc să realizeze operațiuni de compensare cu facturi, altele decât cele prevăzute la alin. (1) și anume, facturi mai noi de 30 de zile sau facturi cu valori mai mici de 10000 lei/faktură, vor transmite la adresa dedicată aceste facturi.

(3) Situația prevăzută la paragraful (1) și (2) se actualizează de către persoanele juridice, în maximum o zi lucrătoare de la momentul oricărei modificări survenite.

(4) Toate datele furnizate de persoanele juridice trebuie să fie corecte, în caz contrar atrăgând răspunderea civilă și penală potrivit legii.

Art. 3

În sensul prezentei hotărâri, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

- a) Compensare - stingerea obligațiilor de plată reciprocă între contribuabili, persoane juridice, până la concurența obligației celei mai mici, prin Ordine de Compensare.
- b) Compensare bilaterală - compensare fără numerar efectuată între două persoane juridice.
- c) Compensare multilaterală - compensare fără numerar efectuată între trei sau mai multe persoane juridice.
- d) Compensare predefinită - stingerea obligațiilor de plată reciprocă între contribuabili, persoane juridice, prin Ordine de Compensare, pe baza unui circuit de compensare identificat, convenit și solicitat de comun acord de către aceștia.

- e) Ordinul de compensare - instrument de plată nonmonetar, numerotat în SIC, emis de CPPI prin Structura de Compensare pentru fiecare persoană juridică participantă, document prevăzut în Anexa nr. 2.
- f) Persoane juridice compensatoare - operatorii economici de drept privat, cu scop lucrativ sau fără scop lucrativ, sau de drept public, organizații sub formă de societăți comerciale, companii/societăți naționale, regiilor autonome, instituții publice, unități ale administrației publice centrale și locale și alți contribuabili, persoane juridice, și care nu sunt dizolvate, în faliment, ce solicită stingerea obligațiilor de plată prin compensare, inclusiv cei aflați sub incidența Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență cu modificările și completările ulterioare, cu aprobarea administratorului judiciar.
- g) Proces verbal de compensare – raport generat de SIC în care se consemnează îndeplinirea cumulativă a condițiilor necesare realizării unui circuit de compensare în vederea emiterii ordinelor de compensare, document prevăzut în Anexa nr. 5.

Art. 4

(1) În vederea realizării operațiunilor de compensare, persoanele juridice cu sediul în România vor accesa adresa web dedicată, publicată pe website-ul CPPI pentru accesarea SIC, precum și pentru transmiterea informațiilor necesare.

(2) Publicarea adresei web dedicată, pe website-ul CPPI, se face urmare aprobării prin decizie a directorului general al CPPI.

Art. 5

(1) În vederea creării conturilor de utilizator, persoanele juridice interesate, trebuie să efectueze următoarele operațiuni:

- a) completarea formularului pus la dispoziție de SIC în vederea creării contului;
- b) transmiterea către Structura de Compensare din cadrul CPPI prin SIC a următoarelor documente validate cu semnătură electronică calificată:
 1. copia certificatului de înregistrare de la Registrul Comerțului;
 2. împuternicirea persoanei care: ridică/depune acte și documente, aplică semnătura electronică calificată, semnează olograf, utilizează SIC, gestionează conturile de utilizator, conform modelului prevăzut în Anexa nr. 4;
 3. copia actului de identitate cu semnătura olografă a persoanei împuternicite pentru: ridicarea/depunerea de acte și documente, aplicarea semnăturii electronice calificate, semnarea olografă, utilizarea SIC, gestionarea conturilor de utilizator;
 4. aprobarea administratorului judiciar conform Legii nr. 85/2014, când este cazul.

(2) Urmare verificării datelor transmise de către solicitant CPPI prin Structura de Compensare informează solicitantul în termen de 5 zile de la data solicitării asupra validării contului sau conturilor de utilizator, sau asupra neîndeplinirii condițiilor pentru crearea acestuia.

(3) Accesarea conturilor se face prin utilizarea numelui de utilizator și a parolei stabilite la înregistrarea în SIC.

(4) Persoanele juridice compensatoare care au creat cont sau conturi de utilizator sunt responsabile de modalitatea de gestionare a numelui de utilizator, a parolei de acces și a datelor introduse în SIC și trebuie să comunice către Structura de Compensare a CPPI prin SIC orice modificări intervenite privind persoana

împuternicită și asupra modului de organizare și funcționare, în termen de 1 zi lucrătoare de la data la care acestea au fost operate.

(5) Fiecare persoana juridică este responsabilă de editarea și gestionarea împuternicirilor transmise în SIC.

Art. 6

(1) Urmare introducerii datelor de către persoanele juridice compensatoare, SIC va identifica unul sau mai multe circuite de compensare care vor fi comunicate prin intermediul contului de utilizator, prin generarea în format electronic a formularelor de ordin de compensare.

(2) Urmare introducerii datelor necesare pentru identificarea unui sau unor circuite de compensare, persoanele juridice debitoare și/sau creditoare ale căror date au fost introduse în SIC vor fi notificate prin intermediul contului de utilizator asupra introducerii facturii/facturilor într-un circuit de compensare și a necesității operării modificării corespunzătoare în SIC, în maximum o zi în situația în care aceasta a fost plătită.

(3) Persoanele juridice compensatoare pot opta pentru unul sau mai multe circuite de compensare prin completarea formularului/formularelor de ordin de compensare și aplicarea semnăturii electronice calificate.

(4) La data încărcării tuturor formularelor de ordin de compensare completate și validate prin semnătură electronică calificată, aferente unui circuit de compensare, SIC va comunica persoanelor juridice compensatoare prin intermediul conturilor de utilizator, realizarea circuitului/circuitelor de compensare.

(5) Structura de compensare din cadrul CPPI va aplica semnătură electronică calificată pe formularele de ordin de compensare în vederea validării și încheierii circuitului de compensare, precum și orice alte forme de securizare în format electronic a documentului, aprobate de către conducerea CPPI. În momentul aplicării semnăturii electronice calificate SIC va genera numărul ordinului de compensare și va aplica data emiterii.

(6) Informarea privind realizarea compensării către persoanele juridice compensatoare dintr-un circuit de compensare, se face prin comunicarea prin intermediul conturilor de utilizator, a ordinelor de compensare la data emiterii acestora.

Art. 7

(1) În vederea realizării operațiunilor de compensare la sediul Structurii de Compensare din cadrul CPPI, persoanele juridice introduc datele necesare în SIC și indică operațiunea de compensare predefinită;

(2) Pentru parcurgerea procedurii prevăzute la art. 6 persoanele împuternicite vor prezenta Structurii de Compensare din cadrul CPPI, o copie a actului de identitate, semnată olograf, conform cu originalul;

(3) Urmare parcurgerii procedurii prevăzute la art. 6, persoanele juridice vor primi pe contul de utilizator ordinele de compensare.

Art. 8

(1) Data compensării este considerată data de stingere a datoriilor și creanțelor în contabilitate și se operează în toate documentele fiind consemnată în: procesul verbal de compensare, ordinul de compensare și borderoul datoriilor stinse al cărui model este prevăzut în Anexa nr. 3.

(2) Ordinele de compensare sunt numerotate unic în cadrul SIC începând cu data validării acestora de către CPPI prin Structura de Compensare și se comunică persoanelor juridice compensatoare.

(3) Ordinul de compensare conține următoarele informații: seria, numărul și data compensării, numărul procesului verbal de compensare, număr circuit de compensare, valoarea compensată, datele de identificare ale Structurii de Compensare din cadrul CPPI în calitate de emitent, datele de identificare ale persoanei juridice compensatoare, în calitate de titular și borderoul datoriilor stinse pentru justificarea prin ordinul de compensare.

(4) Ordinul de compensare împreună cu borderoul facturilor în baza cărora s-a stabilit valoarea compensată poartă semnătura Structurii de Compensare din cadrul CPPI și a persoanei juridice titulare.

(5) Ordinul de compensare reprezintă document justificativ de înregistrare în contabilitate a stingerii creanțelor și a datoriilor care au făcut obiectul compensării împreună cu borderoul datoriilor stinse pentru justificarea prin ordinul de compensare. Data înregistrării în contabilitate este cea înscrisă pe ordinul de compensare.

(6) Ordinul de compensare are caracter de document primar și se anexează ca atare la nota contabilă împreună cu borderoul datoriilor stinse pentru justificarea prin ordinul de compensare.

Art. 9

Toate compensările efectuate conform prezentelor norme se înregistrează în format electronic în „Registrul electronic de evidență a operațiunilor de compensare” care este gestionat de Structura de Compensare din cadrul CPPI.

Art. 10

Anexele nr. 1 - 5 fac parte integrantă din prezentele norme.

INSTRUCȚIUNI
pentru transmiterea datelor

(1) Transmiterea informațiilor, aferente situației prevăzute la art.2 din prezentele norme, se face prin accesarea adresei web dedicată, publicată pe website-ul CPPI, prin încărcarea facturilor individual sau în fișiere de tip: CSV/XML/XLS/XLSX.

(2) Fișierele conțin următoarele informații, în următoarea succesiune, astfel:

- a. codul unic de înregistrare al persoanei juridice debitoare, în format numeric;
- b. codul unic de înregistrare al persoanei juridice creditoare, în format numeric;
- c. seria facturii în format alfabetic sau alfanumeric.
- d. numărul facturii în format numeric sau alfanumeric;
- e. data emiterii facturii, în format de dată calendaristică „zi.lună.an”;
- f. data scadenței facturii, dacă este clar specificată, în format de dată calendaristică „zi.lună.an”;
- g. valoarea facturii ce urmează a fi plătită/încasată de persoana juridică raportoare, în format numeric cu două zecimale;
- h. soldul facturii ce urmează a fi plătită/încasată de persoana juridică raportoare, în format numeric cu două zecimale;

Anexa nr. 2
la Norme



Centrul de Pregătire pentru Personalul din Industrie (CPPI)

Serviciul de Compensare

RO25592900, Bd. Timisoara nr. 6, Sect. 6, București, tel. 021.413.06.04, office@cpqi.ro

ORDIN DE COMPENSARE

Seria: Nr: din data de pentru suma de

RON

Nr. Proces verbal de compensare: Nr. Circuit de compensare:

.....

AGENTUL ECONOMIC TITULAR

Denumire....., Cod Fiscal....., Reg Com.....

Adresa.....

Telefon:, Banca:, Cont bancar:

Semnătură agent economic

Serviciul de Compensare

ATENȚIE!

Ordinul de Compensare nu se decontează prin bancă.

Ordinul de Compensare nu se schimbă contra numerar.

Ordinul de Compensare nu admite ștersături, corecturi, modificări.

Ordinul de Compensare privește numai obligații certe (fără dobânzi, penalități și facturi pentru care s-au introdus acțiuni la instanțele judecătorești).

Diminuarea obligațiilor se face la data înscrisă pe ordinul de compensare.

Centrul de Pregătire pentru Personalul din Industrie
(CPPI)



Serviciul de Compensare
RO25592900, Bd. Timisoara nr. 6, Sect. 6, București, tel. 021.413.06.04, office@cpqi.ro

OPERATIUNEA DE COMPENSARE

Borderoul datoriilor stinse pentru justificarea prin ordinul de
compensare

Seria: ... Nr: ... din data de pentru suma de

RON

Facturi de plată							
Cod fiscal	Denumire	Serie și Numar	Data emiteri	Data scadentă	Valoarea facturată	Sold factură	Valoarea compensată
Total valoare compensată							

Facturi de încasat							
Cod fiscal	Denumire	Serie și Numar	Data emiteri	Data scadentă	Valoarea facturată	Sold factură	Valoarea compensată
Total valoare compensată							

Semnătură agent economic

Serviciul de Compensare

Anexa nr. 4
la Norme

Persoana juridică compensatoare
(denumire, Cod Fiscal, Reg.Com, adresă, tel., fax, email, cont IBAN)

Nr. înregistrareData

ÎMPUTERNICIRE

Subscrisa, înregistrată la
Registrul Comerțului sub numărul, Cod Unic de Identificare
....., cu sediul în județul, localitatea
....., strada, nr.
....., bloc, scara, etaj, ap., sector, reprezentată prin domnul/a
....., în calitate de
.....

ÎMPUTERNICEȘTE

pe domnul/a, CNP.....
în relația cu Structura de Compensare din cadrul Centrului de Pregătire pentru Personalul din
Industria Bușteni –Sucursala București, începând cu data .././.... până la data .././.... .

În exercitarea prezentei, prepusul nostru poate reprezenta societatea în cadrul ședințelor de
compensare și poate depune și ridica acte și documente, poate gestiona conturile de utilizatori,
poate aplica semnătura electronică calificată și/sau semnătura olografă, poate utiliza SIC în
numele nostru.

Declar pe proprie răspundere că societatea nu este radiată, dizolvată sau în faliment.

Semnătura reprezentantului legal,

PROCES-VERBAL DE COMPENSARE NR. din data/...../.....
Lista persoanelor juridice care intră în compensarea nr. din data/...../.....
Valoarea compensată:

CUI	Denumirea agentului economic	Seria și numărul ordinului de compensare emis

Nu se difuzează persoanelor juridice compensatoare
Se păstrează în SIC