

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 Ordinilor 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;



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

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