

**Ministerul Comunicațiilor
și pentru Societatea Informațională**

**Ministerul Dezvoltării Regionale
și Administrației Publice**

**Ministerul
Finanțelor Publice**

Nr.

Nr.

Nr.

În temeiul dispozițiilor art. 6 alin. (6) din Hotărârea Guvernului nr. 548/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Comunicațiilor și pentru Societatea Informațională, cu modificările și completările ulterioare, ale art.12 alin. (7) din Hotărârea Guvernului nr. 1/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Dezvoltării Regionale și Administrației Publice, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 11 din Hotărârea Guvernului nr. 1070/2013 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1235/2010 privind aprobarea realizării Sistemului național electronic de plată online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar

ministrul comunicațiilor și pentru societatea informațională, viceprim-ministrul, ministrul dezvoltării regionale și administrației publice și ministrul finanțelor publice emit prezentul:

ORDIN

**pentru aprobarea Normelor metodologice privind Sistemul național electronic de plată
online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar**

Art.1 Se aprobă Normele metodologice privind Sistemul național electronic de plată online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art.2 Începând cu data prezentului ordin, se abrogă ordinul comun al ministrului comunicațiilor și tehnologiei informației, ministrului administrației și internelor și ministrului finanțelor publice nr. 168/14/95/2011 pentru aprobarea Normelor Metodologice privind Sistemul național electronic de plată online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar.

Art.3 Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial, Partea I.

**Ministrul Comunicațiilor și
pentru Societatea Informațională**

Marius - Raul BOSTAN

**Viceprim-ministru,
Ministrul Dezvoltării Regionale
și Administrației Publice
Vasile DÎNCU**

**Ministrul
Finanțelor Publice**

Anca Dana DRAGU

NORME METODOLOGICE

privind Sistemul Național Electronic de Plată online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar

Capitolul 1: Cadrul general de aplicare

1.1 Implementarea, administrarea și operarea Sistemului Național Electronic de Plată Online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar se realizează de către Ministerul Comunicațiilor și pentru Societatea Informațională, prin Agenția pentru Agenda Digitală a României (AADR).

1.2 Adresa de internet la care este disponibil Sistemul național electronic de plată online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar este www.ghiseul.ro.

1.3 Intervalul orar zilnic de plată prin Sistemul național electronic de plată online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar pentru contribuabil este 00,00-24,00, de luni până duminică.

1.4 În sensul prezentelor norme metodologice se definesc următorii termeni:

- a)** SNEP - Sistemul național electronic de plată online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar;
- b)** operator SNEP - Agenția pentru Agenda Digitală a României desemnat ca operator SNEP potrivit capitolului 1 pct. 1.1;
- c)** contribuabil - persoana fizică, persoana fizică autorizată sau persoana juridică care efectuează plata online a taxelor și impozitelor prin intermediul SNEP;
- d)** instituții publice beneficiare - instituțiile publice care desfășoară activități de încasare online a taxelor și impozitelor prin intermediul SNEP; În cazul solicitanților de finanțare pentru Registrului Agricol în format electronic se acceptă asociații participative între instituțiile publice beneficiare;
- e)** instituții publice prestatoare - instituțiile publice care prestează servicii în baza sumelor corespunzătoare taxelor specifice încasate de instituțiile publice beneficiare prin intermediul SNEP;
- f)** instituții de credit înregistrate - furnizorul de servicii de acceptare de plăți electronice sau furnizorul de platforma de Internet Banking/Mobile Banking care, poate face posibilă efectuarea plăților online a taxelor și impozitelor prin intermediul SNEP;
- g)** instituții de credit acceptatoare – furnizorul de servicii de acceptare de plăți electronice care are încheiat un contract cu instituția publică beneficiară în vederea efectuării plăților online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar prin intermediul SNEP;
- h)** date de acces - setul de informații destinat accesării și utilizării funcționalităților SNEP, respectiv Nume utilizator și parolă.
- i)** distribuitor de date de acces – instituțiile publice sau instituțiile de credit dintre cele menționate la litera b,d, f și litera g, care generează și distribuie contribuabililor date de acces în SNEP.

Capitolul 2: Înregistrarea participanților în SNEP

(2.1) Înregistrarea instituțiilor de credit

2.1.1. În vederea furnizării de servicii de acceptare de plăți electronice prin intermediul SNEP, instituțiile de credit se pot înregistra în sistem în baza unei convenții semnate cu operatorul SNEP, elaborată cu respectarea cerințelor minime conținute în modelul prevăzut în anexa nr. 1.

2.1.2. În vederea încheierii convenției, instituția de credit acceptatoare va transmite operatorului SNEP o cerere de înregistrare conform modelului prevăzut în anexa nr. 2.

2.1.3. Operatorul SNEP are obligația de a încheia convenția cu instituțiile de credit în termen de maximum 10 zile lucrătoare de la solicitarea instituției de credit. Operatorul SNEP va încheia convenția în condițiile în care instituția de credit acceptatoare va respecta cerințele obligatorii prevăzute la pct. 4. 1 din convenție al cărei model este prevăzut în anexa nr. 1, pentru contul său.

2.1.4. În termen de maximum 3 zile lucrătoare de la semnarea convenției, operatorul SNEP are obligația activării contului instituției de credit și de a transmite acesteia, prin mijloace securizate, informațiile de autentificare.

2.1.5. În termen de maxim o zi lucrătoare de la luarea la cunoștința de către operatorul SNEP asupra înregistrării instituției de credit, operatorul SNEP are obligația de a actualiza lista tuturor instituțiilor de credit prin intermediul SNEP, disponibilă public pe pagina de internet www.ghiseul.ro

2.1.6. Înregistrarea instituției de credit acceptatoare se face de către operatorul SNEP.

2.1.7. Comunicația dintre instituția de credit acceptatoare și SNEP respectă ordinul Ministrului Comunicațiilor și Societății Informaționale nr. 173/19.01.2011 pentru aprobarea Normelor tehnice privind Sistemul Național Electronic de Plată Online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar, emis în baza art. 5 alin. (2), art. 6 și art.11 din Hotărârea Guvernului nr. 1.235/2010 privind aprobarea realizării Sistemului Național Electronic de Plată Online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar.

2.1.8. După activarea contului, instituția de credit acceptatoare înregistrată poate utiliza următoarele servicii puse la dispoziție de SNEP:

a) modificarea datelor de acces proprii;

b) descărcarea fișierelor cu tranzacțiile autorizate potrivit pct. 3. 5.3.

2.1.9. În cererea de înregistrare prevăzută în anexa nr. 2, pe care o adresează operatorului SNEP, instituția de credit acceptatoare va solicita numărul de utilizatori pentru contul său.

(2.2) Înregistrarea instituțiilor publice

2.2.1. Înregistrarea instituției publice se face de către operatorul SNEP după verificarea conformității datelor înscrise în modelul de cerere prevăzut în anexa nr. 3 cu documentele anexate. Instituțiile publice se pot înregistra în forma individuală cât și în forma asociativă.

2.2.2. Instituțiile publice își selectează instituția de credit acceptatoare de plăți electronice, cu

respectarea legislației în vigoare. În cazul participării în forma asociativă se selectează o singură instituție de credit acceptatoare de plăți electronice.

2.2.3. La cererea de înregistrare în SNEP, instituțiile publice beneficiare vor transmite operatorului SNEP următoarele documente:

- a) cerere privind înregistrarea în SNEP, conform modelului prevăzut în anexa nr. 3;
- b) copie a hotărârii consiliului local prin care se stabilește înrolarea instituției publice în Sistemul Național de Plată Online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar și mențiunea înregistrării în forma individuală sau asociativă în cazul Registrului Agricol Electronic ;
- c) copie a contractului încheiat cu instituția de credit acceptatoare;
- d) adresa emisă de unitatea Trezoreriei Statului la care instituția publică își are conturile deschise, din care să rezulte denumirea exactă a unității Trezoreriei Statului și codul IBAN al contului colector al instituției publice prin care aceasta își va derula plățile prin SNEP;
- e) în cazul în care cererea formulată potrivit modelului prevăzut la anexa nr. 3 nu este semnată de ordonatorul de credite al instituției publice, se va prezenta în copie împuternicirea persoanei semnatare de a reprezenta legal instituția.

2.2.4. În documentațiile de atribuire elaborate de instituțiile publice în vederea selectării instituției de credit acceptatoare de plăți electronice se vor avea în vedere următoarele cerințe minime și obligatorii:

- a) comisionul perceput de instituția de credit acceptatoare, aferent efectuării plății electronice, se va oferi procentual, iar nivelul maximal al acestuia, indicat în documentația de atribuire, nu va depăși 1 % din valoarea tranzacției, dar nu va fi mai mare de 20 de lei în situația în care prin aplicarea cotei de 1% rezultă o sumă mai mare de 20 de lei;
- b) comisionul plătit instituției de credit acceptatoare de plăți electronice pentru verificarea conformității transferului de date cu specificațiile standard ale SNEP se va percepe o singură dată, la înregistrarea instituției publice în SNEP, și nu va depăși echivalentul în lei a 100 euro, calculat la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil în ziua plății; în cazul în care se participă în format asociativ se va percepe un singur comision, fiind vorba despre un singur sistem informatic;
- c) nivelul comisionului aferent transferurilor efectuate de instituțiile de credit acceptatoare de plăți electronice nu va depăși nivelul comisionului standard practicat de instituțiile de credit pentru decontarea ordinelor de plată de mică și mare valoare în relația cu alte instituții de credit;
- d) instituția de credit acceptatoare de plăți electronice selectată efectuează tranzacțiile din SNEP utilizând standardele de securitate în vigoare pentru astfel de plăți;
- e) plata comisiunilor suportate de instituția publică beneficiară se va efectua lunar, în baza documentelor justificative emise de instituția de credit acceptatoare de plăți electronice; la stabilirea termenelor de plată se au în vedere prevederile art. 36 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2009 cu privire la rectificarea bugetară pe anul 2009 și reglementarea unor măsuri financiar-fiscale, aprobată prin Legea nr. 227/2009, cu modificările și completările ulterioare;

f) instituțiile de credit selectate în urma achiziției au obligația de a fi înregistrate în SNEP la momentul depunerii ofertei.

g) comisionul perceput pentru tranzacții de internet banking sau mobile banking nu va fi mai mare de 20 de lei pentru fiecare tranzacție;

2.2.5. După semnarea contractului cu instituția de credit acceptatoare, pentru furnizarea serviciilor de acceptare de plăți electronice prin intermediul SNEP, în termen de maximum 3 zile lucrătoare, instituția publică are obligația de a transmite operatorului SNEP o cerere privind înregistrarea sa în SNEP, elaborată conform modelului prevăzut în anexa nr. 3.

2.2.6. În termen de maximum 5 zile lucrătoare de la înregistrarea cererii transmise de către instituția publică, operatorul SNEP are obligația de a-i transmite acesteia o propunere de plan de implementare, elaborat conform modelului prevăzut în anexa nr. 4.

2.2.7. În termen de maximum 10 zile lucrătoare de la înregistrarea cererii transmise de către instituția publică, atât operatorul SNEP, cât și instituția publică au obligația de a semna o convenție. În situația instituțiilor publice care dețin un sistem informatic care să poată fi interconectat cu SNEP, se va ține cont de cerințele minime prevăzute în modelul din anexa nr. 5. Planul de implementare agreeat atât de instituția publică, cât și de operatorul SNEP se constituie anexă la convenție.

2.2.8. În situația instituțiilor publice care nu dețin un sistem informatic care să poată fi interconectat cu SNEP, se va ține cont de cerințele minime prevăzute în modelul din anexa nr. 6. Planul de implementare agreeat atât de instituția publică, cât și de operatorul SNEP se constituie anexă la convenție.

2.2.9. În termen de maximum 5 zile lucrătoare de la semnarea convenției între instituția publică și operatorul SNEP, acesta din urmă are obligația de a activa contul instituției în sistem și de a-i transmite acesteia, prin mijloace securizate, informațiile de autentificare la SNEP.

2.3 Înregistrarea și actualizarea listei contribuabililor

2.3.1. Condițiile privind constituirea și actualizarea în SNEP a informațiilor referitoare la contribuabili, precum și accesul la acestea sunt următoarele:

a) instituția publică are obligația ca, în termen de maximum 10 zile lucrătoare de la activarea contului său în SNEP, să furnizeze în format electronic, prin mijloacele puse la dispoziție de SNEP, informațiile referitoare la toți contribuabilii care au CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) valid și au obligații de plată către instituția publică respectivă;

b) instituția publică are obligația ca, ulterior activării contului său în SNEP, în termen de maximum 3 zile lucrătoare de la luarea la cunoștință a modificării informațiilor privind contribuabilii care au CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) valid și au obligații de plată către instituția publică respectivă, să asigure în format electronic, prin mijloacele puse la dispoziție de SNEP, actualizarea acelor informații în sistem.

2.3.2. Înregistrarea contribuabililor în SNEP se realizează potrivit standardului emis de operatorul SNEP cu ajutorul unei aplicații informatice furnizate de operatorul SNEP sau prin generarea unui fișier din aplicația proprie cu respectarea standardului.

2.3.3. Ulterior înregistrării în SNEP a unei instituții publice, operatorul SNEP are obligația de a genera informațiile necesare pentru autentificarea contribuabililor în SNEP și de a le transmite instituțiilor publice beneficiare prin mijloace care să asigure siguranța și securitatea comunicării.

2.3.4. Datele de acces necesare pentru autentificarea contribuabililor în SNEP sunt puse la dispoziția contribuabililor de către distribuitorii de date de acces în sensul celor prevăzute la pct.1.4 litera i) prin unul din următoarele mijloace:

- prin generare electronică la ghișeu instituției publice/instituției de credit
- prin intermediul platformei SNEP
- prin mijloace electronice securizate
- prin poștă cu confirmare de primire

2.3.5. În caz de expunere a elementelor de identificare și autentificare în SNEP către persoane neautorizate, utilizatorul în cauză poate să apeleze la regenerarea acestora direct din platforma SNEP sau la oricare din metodele specificate la pct.2. 3.subpct. 2.3.4. pentru schimbarea parolei de autentificare.

2.3.6. În scopul soluționării eficiente a situațiilor de la pct.2.3 subpct 2.3.5 operatorul SNEP pune la dispoziția contribuabilului posibilitatea de editare online a datelor de acces, respectiv Utilizator și Parolă precum și adresa de email a contribuabilului.

2.3.7. Prin acceptarea elementelor de identificare și autentificare în SNEP, contribuabilul își asumă responsabilitatea controlului acestora și a luării unor măsuri pentru a preveni pierderea, dezvăluirea sau utilizarea neautorizată.

(2.4) Interconectarea cu SNEP

2.4.1. Instituțiile publice care dețin un sistem informatic de gestionare a obligațiilor bugetare asigură interconectarea sistemului informatic propriu de gestiune a contribuabililor și debitelor acestora cu SNEP, în condiții de siguranță și securitate, conform Normelor tehnice privind Sistemul Național Electronic de Plată Online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar, aprobate prin ordinul Ministrului Comunicațiilor și Societății Informaționale nr. 173/19.01.2011. În cazul Registrului Agricol Electronic se va asigura interconectarea sistemului informatic Registrul Agricol cu Sistemul Național Electronic de Plată Online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar.

2.4.2. Operatorul SNEP are obligația de a pune la dispoziția instituțiilor publice interesate, cu titlu gratuit, toate informațiile necesare pentru interconectarea cu SNEP a sistemelor informatice ale instituțiilor publice beneficiare.

2.4.3. Operatorul SNEP are obligația de a pune la dispoziția instituțiilor publice interesate, cu titlu gratuit, exemple de cod sursă pentru dezvoltarea modului de interconectare cu SNEP a sistemelor informatice ale instituțiilor publice.

2.4.4. Interconectarea SNEP cu sisteme informatice ale procesatorilor de plăți electronice cu cardul bancar se realizează printr-un link securizat specific fiecărui procesator în parte, accesibil din SNEP.

2.4.5. Conectarea instituțiilor publice beneficiare la SNEP se realizează prin intermediul sistemelor de comunicații interne ale statului, iar în situația în care nu există această posibilitate, se vor utiliza temporar, cu avizul Ministerului Comunicațiilor și pentru Societatea Informațională, sistemele de comunicații publice existente, folosind protocoale de comunicații securizate.

Capitolul 3: Realizarea plăților electronice cu cardul prin SNEP

(3.1) Actualizarea obligațiilor de plată aferente persoanelor fizice, persoanelor fizice autorizate și persoanelor juridice

3.1.1. Instituțiile publice beneficiare au obligația de a furniza SNEP informațiile aferente obligațiilor de plată ale contribuabililor potrivit următoarei structuri:

a) denumirea și CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat) - potrivit nomenclatorului furnizat de SNEP;

b) CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoanele juridice) al persoanei care are obligația de plată;

c) numele și prenumele persoanei fizice/persoanei fizice autorizate sau denumirea persoanei juridice care are obligația de plată;

d) domiciliul legal al persoanei fizice sau sediul persoanei fizice autorizate/persoanei juridice care are obligația de plată așa cum figurează în evidențele instituției publice;

e) tipul obligației de plată, conform nomenclatorului prevăzut în anexa nr. 8;

f) codificarea internă a veniturilor;

g) detalii privind obligația de plată;

h) suma de plată;

i) data la care a fost actualizată obligația de plată de către instituția publică beneficiară.

3.1.2. Informațiile menționate la pct. 3.1.1 sunt detaliate obligatoriu pe fiecare contribuabil și pe fiecare tip de obligație potrivit nomenclatorului prevăzut în anexa nr. 8.

(3.2) Actualizarea obligațiilor de plată, de către instituțiile publice beneficiare

3.2.1. Actualizarea obligațiilor de plată de către instituțiile publice beneficiare care dețin un sistem informatic de gestionare a obligațiilor bugetare

3.2.1.1. Condițiile privind actualizarea în SNEP a informațiilor referitoare la obligațiile de plată ale contribuabililor sunt următoarele:

a) instituția publică beneficiară are obligația de a menține informații actualizate cu privire la debitele pe care le au de achitat contribuabilii care sunt în evidența instituției, care au CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) valid și au obligații de plată către instituția publică beneficiară;

b) obligațiile de plată înscrise în SNEP sunt conforme cu informațiile menționate la pct.3.1.1.;

c) instituția publică beneficiară are obligația de a furniza SNEP informații aferente obligațiilor de plată ale contribuabililor, stabilite în conformitate cu legislația în vigoare.

3.2.2. Actualizarea obligațiilor de plată de către instituțiile publice beneficiare care nu dețin un sistem informatic de gestionare a obligațiilor bugetare

3.2.2.1. Instituțiile publice beneficiare care nu dețin un sistem informatic de gestionare a obligațiilor bugetare au obligația de a transmite și de a actualiza obligațiile bugetare ale contribuabililor proprii, cu respectarea structurii informațiilor menționate la pct.3 1.1.

3.2.2.2. Transmiterea informațiilor către SNEP, se realizează prin intermediul serviciilor puse la dispoziție de Ministerul Finanțelor Publice – Agenția Națională de Administrare Fiscală. Standardul fișierului transmis de instituția publică beneficiară către Ministerul Finanțelor Publice - Agenția Națională de Administrare Fiscală se stabilește prin ordinul Ministrului Comunicațiilor și pentru Societatea Informațională pentru aprobarea Normelor tehnice privind Sistemul Național Electronic de Plată Online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar. Modalitatea de transmitere a fișierului se va stabili prin modelul convenției prevăzute în anexa nr. 6.

3.2.2.3. Ministerul Finanțelor Publice - Agenția Națională de Administrare Fiscală pune la dispoziția SNEP informațiile primite de la instituțiile publice beneficiare conform pct. 3.2.2.2, într-un format electronic standardizat conform ordinului Ministrului Comunicațiilor și Societății Informaționale nr. 173/19.01.2011 pentru aprobarea Normelor tehnice privind Sistemul Național Electronic de Plată Online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar.

(3.3) Modalitatea de plată a obligațiilor bugetare de către contribuabil

3.3.1. Modalitatea „Plată cu autentificare” a obligațiilor bugetare către instituții publice beneficiare

3.3.1. 1. Pentru efectuarea unei plăți, contribuabilul trebuie să se autentifice în SNEP pe baza datelor de acces primite.

3.3.1.2. Din interfața SNEP contribuabilul va selecta obligația de plată aferentă unei instituții publice beneficiare. Informațiile minime furnizate contribuabilului prin intermediul SNEP de către instituția publică sunt următoarele:

a) pentru obligațiile cu debit:

- CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) al contribuabilului;
- codul și denumirea obligației bugetare (conform clasificăției indicatorilor bugetari);
- numele și CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat);

- suma de plată;
- codul IBAN al obligației bugetare;

b) pentru obligațiile fără debit (taxe):

- CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) al contribuabilului;
- numele și CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat);
- codul IBAN al obligației bugetare;
- tipurile de obligații de plată.

3.3.1.3. În vederea efectuării unei plăți, contribuabilul:

- a) va selecta obligația de plată;
- b) va introduce suma pe care dorește să o achite;
- c) va confirma acceptarea termenilor și condițiilor de utilizare a serviciilor oferite de SNEP;
- d) va confirma inițierea plății;
- e) va introduce datele aferente cardului bancar în interfața procesatorului și va autoriza plata.

3.3.1.4. În cazul amenzilor, dacă sistemul nu pune la dispoziția contribuabilului o copie scanată a documentului constatator, contribuabilul va putea încărca în sistem o copie scanată a actului constatator. Răspunderea pentru autenticitatea copiei aparține contribuabilului.

3.3.1.5. După efectuarea tranzacției, SNEP va emite și va transmite la adresa de email pusă la dispoziție de către contribuabil o dovadă de plată ce va conține următoarele informații:

- a) numărul dovezii de plată (RRN);
- b) data plății (data autorizării tranzacției);
- c) CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) al persoanei pentru care s-a achitat obligația de plată;
- d) codul și denumirea obligației bugetare (conform nomenclatorului indicatorilor bugetari prevăzut în anexa nr. 8);
- e) denumirea și CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat);
- f) suma plătită;
- g) explicații.

3.3.2.Modalitatea de plată fără autentificare a obligațiilor bugetare

3.3.2.1. Pentru efectuarea unei plăți, contribuabilul se conectează la SNEP fără informațiile de autentificare și va accepta termenii și condițiile utilizării sistemului.

Din interfața SNEP contribuabilul va selecta și/sau va completa, după caz:

- a) denumirea și CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat), potrivit nomenclatorului furnizat de SNEP;
- b) CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) al persoanei pentru care se achită obligația de plată;
- c) tipul obligației de plată, conform nomenclatorului prevăzut în anexa nr. 8;
- d) codificarea internă a veniturilor - informație opțională;
- e) explicații;
- f) suma de plată;
- g) numele și prenumele persoanei pentru care se achită obligația de plată;
- h) adresa persoanei pentru care se achită obligația de plată;
- i) adresa de e-mail la care se primește dovada de plată;
- j) aprobarea și confirmarea inițierii plății.

3.3.2.1¹. În cazul amenzilor contribuabilul va putea încărca în sistem o copie scanată a actului constatator. Răspunderea pentru autenticitatea copiei aparține contribuabilului.

3.3.2.2. Contribuabilul va introduce datele aferente cardului bancar în interfața procesatorului și va autoriza plata.

3.3.2.3. După efectuarea tranzacției, SNEP va emite contribuabilului, la adresa de e-mail menționată la pct.3. 3.2.1 lit. i), o dovadă de plată ce va conține următoarele informații:

- a) numărul dovezii de plată (RRN);
- b) data plății (data autorizării tranzacției);
- c) CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) al persoanei pentru care s-a achitat obligația de plată;
- d) codul și denumirea obligației bugetare (conform nomenclatorului indicatorilor bugetari prevăzut în anexa nr. 8);

e) denumirea și CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat);

f) suma plătită;

g) explicații.

(3.4) Modalități de verificare a plăților efectuate de contribuabil

3.4.1. În cazul în care instituția publică beneficiară a sumei plătite diferă de instituția publică prestatoare a unui serviciu, SNEP va pune la dispoziția acestora o interfață în care instituțiile pot verifica realizarea unei tranzacții de către un contribuabil.

3.4.2. Instituția publică prestatoare va accesa în SNEP interfața de verificare a autenticității tranzacțiilor pe baza datelor de acces furnizate de SNEP prin persoanele autorizate din cadrul instituției publice beneficiare.

3.4.3. Contribuabilul care achită sume de bani către instituții publice prin SNEP va prezenta instituției publice prestatoare următoarele elemente de identificare:

a) numărul de identificare a tranzacției (RRN);

b) CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) al persoanei pentru care se achită obligația de plată;

c) documente de identitate care să conțină CNP-ul valid al persoanei care se prezintă la ghișeu instituției publice prestatoare.

3.4.4. Operatorul instituției publice prestatoare are obligația de a verifica în SNEP încasarea obligației de plată, prin introducerea numărului de identificare a tranzacției (RRN) și CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) al persoanei pentru care se achită obligația de plată.

3.4.5. Informațiile pe care le furnizează SNEP instituției publice prestatoare sunt:

a) numărul dovezii de plată (RRN);

b) data plății (data autorizării tranzacției);

c) CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) al persoanei pentru care se achită obligația de plată;

d) codul obligației bugetare (conform clasificărilor indicatorilor bugetari);

e) numele și CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat);

f) suma plătită.

3.4.6. Operatorul instituției publice prestatoare are obligația de a valida și de a înregistra în SNEP utilizarea dovezii de plată.

3.4.7. În cazul în care instituțiile publice beneficiare încasează sume sau obligații de plată pentru alte instituții publice prestatoare, acestea au obligația ca la momentul înregistrării tipului de obligație de plată în sistem să îndeplinească toate cerințele tehnice prevăzute în ordinul Ministrului Comunicațiilor și Societății Informaționale nr. 173/19.01.2011 pentru aprobarea Normelor tehnice privind Sistemul Național Electronic de Plată Online a taxelor și impozitelor utilizând cardul bancar.

3.4.8. Instituția publică beneficiară și instituția publică prestatoare sunt obligate să ia toate măsurile în vederea respectării prevederilor pct.3. 4 .

(3.5) Decontarea sumelor achitate prin SNEP de către instituțiile de credit acceptatoare

3.5.1. Decontarea și înregistrarea sumelor achitate prin intermediul SNEP de către instituțiile publice beneficiare se realizează în baza CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate și persoane juridice) și a conturilor de venituri bugetare, potrivit nomenclatorului prevăzut în anexa nr. 8.

3.5.2. Consolidarea și autorizarea datelor în vederea decontării sumelor încasate prin intermediul SNEP se realizează de către operatorul SNEP la ora 24,00 a fiecărei zile lucrătoare, pentru tranzacțiile din ziua respectivă. Pentru zilele nelucrătoare, autorizarea tranzacțiilor se realizează odată cu tranzacțiile aferente primei zile lucrătoare.

3.5.3. După consolidarea și autorizarea datelor, operatorul SNEP va pune la dispoziția instituțiilor de credit acceptatoare care prestează servicii pentru instituțiile publice beneficiare fișierele cu tranzacțiile autorizate potrivit pct 3. 5.2, având următoarele informații:

a) număr de referință al tranzacției (RRN);

b) data autorizării tranzacției;

c) CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat), potrivit nomenclatorului furnizat de SNEP;

d) contul IBAN al obligației bugetare (conform clasificăției indicatorilor bugetari)

e) suma de plată;

3.5.4. SNEP va pune la dispoziția instituțiilor de credit fișiere semnate electronic conținând tranzacții autorizate potrivit pct.3. 5.3, în următoarea zi lucrătoare, până la ora 3,00. Fișierele vor fi semnate electronic cu certificate calificate.

3.5.5. Instituțiile de credit acceptatoare vor descărca fișierele cu tranzacții autorizate puse la dispoziție de SNEP și vor credita contul instituției publice beneficiare cu sumele aferente în ziua $z + 1$ lucrătoare pentru tranzacțiile aferente zilei z . După creditarea contului instituției publice, instituția de credit acceptatoare va deconta prin TRANSFOND către conturile de venituri specifice fiecărei categorii de taxe și impozite aparținând instituției publice beneficiare deschise la Trezoreria Statului,

În aceeași zi $z + 1$, sumele aferente tranzacțiilor zilei z . Instituțiile de credit acceptatoare vor transmite instituțiilor publice beneficiare, prin intermediul SNEP, fișierele de tranzacții aferente zilei z . Fișierele aferente tranzacției zilei z vor fi semnate electronic cu certificate calificate.

3.5.6. Instituțiile de credit acceptatoare trebuie să confirme SNEP, până la ora 10,00 a zilei $z + 1$, integritatea fișierelor generate conform pct 3. 5.3.

3.5.7. În cazul în care instituțiile de credit acceptatoare nu pot descărca fișierele ori acestea sunt eronate, instituția de credit acceptatoare se va adresa operatorului SNEP, care are obligația ca până la ora 12,00 să ia măsurile pentru soluționarea problemelor sesizate de instituția de credit acceptatoare.

3.5.8. După decontarea sumelor prevăzute la pct. 3.5.5, instituția de credit acceptatoare va transmite SNEP fișierul cu tranzacțiile decontate, pe fiecare instituție publică beneficiară în parte, până la ora 18,00 a zilei $z + 1$. În cazul în care instituția de credit acceptatoare nu are tranzacții cu instituția publică beneficiară, va transmite un fișier cu aceeași structură a datelor, dar fără informații.

3.5.9. Structura fișierelor primite de către operatorul SNEP de la instituția de credit acceptatoare va conține:

a) număr de referință al tranzacției (RRN);

b) data autorizării tranzacției;

c) CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat), potrivit nomenclatorului furnizat de SNEP;

d)contul IBAN al obligației bugetare (conform clasificăției indicatorilor bugetari)

e) suma de plată;

3.5.10. Operatorul SNEP va pune la dispoziția instituțiilor publice beneficiare fișierele prevăzute la pct. 3.5.8 până la ora 18,00 a zilei $z + 1$. Instituția publică beneficiară confirmă operatorului SNEP, până la ora 20,00 a zilei $z + 1$, primirea și integritatea fișierelor transmise conform pct. 3.5.8.

3.5.11. În cazul în care operatorul SNEP nu recepționează fișierele ori acestea nu conțin toate tranzacțiile transmise instituției de credit acceptatoare în vederea decontării, potrivit pct. 3.5.3, instituția de credit acceptatoare are obligația ca, în următoarea zi lucrătoare, până la ora 9,00 să ia măsuri pentru soluționarea problemelor sesizate de operatorul SNEP. Fișierele prevăzute la pct. 3.5.8 vor fi semnate electronic de către instituția de credit acceptatoare cu certificate calificate.

(3.6)Decontarea și înregistrarea sumelor achitate prin SNEP de către instituția publică beneficiară

3.6.1. Operatorul SNEP va pune la dispoziția instituțiilor publice beneficiare fișiere semnate electronic conținând tranzacții autorizate potrivit pct. 3.5.3, în următoarea zi lucrătoare, până la ora 18,00.

3.6.2. Structura fișierelor aferente tranzacțiilor puse la dispoziția instituțiilor publice beneficiare de către operatorul SNEP conține următoarele informații:

- a) număr de referință al tranzacției (RRN);
- b) data autorizării tranzacției;
- c) CIF-ul instituției publice beneficiare (în cazul obligațiilor de plată care se cuvin bugetului local, instituțiilor publice autofinanțate sau instituțiilor publice care încasează taxe pentru bugetul general consolidat), potrivit nomenclatorului furnizat de SNEP;
- d) numele și prenumele/denumirea persoanei pentru care se achită obligația de plată;
- e) CNP/NIF sau CIF/CUI (pentru persoane fizice autorizate sau persoane juridice) al persoanei fizice/persoanei juridice pentru care se achită obligația de plată;
- f) contul IBAN al obligației bugetare (conform clasificăției indicatorilor bugetari)
- g) suma de plată;
- h) cod venit clasificăție bugetară;
- i) codificare internă a veniturilor - informație opțională;
- j) explicații;
- k) adresa persoanei pentru care se achită obligația de plată.

3.6.3. Fișierele prevăzute la pct. 3.6.1 vor fi semnate electronic de către operatorul SNEP cu certificate calificate.

3.6.4. Instituțiile publice beneficiare trebuie să confirme SNEP, până la ora 18,00 a zilei z + 1, recepția fișierelor generate conform pct. 3.6.1.

3.6.5. În cazul în care instituțiile publice nu pot descărca fișierele ori acestea sunt eronate, instituția publică beneficiară se va adresa operatorului SNEP, care are obligația ca, până la ora 10,00, să ia măsurile pentru soluționarea problemelor sesizate de instituția publică beneficiară.

3.6.6. Până la ora 18,00 a zilei z + 1 operatorul SNEP va pune la dispoziția instituțiilor publice beneficiare fișierele transmise de instituțiile de credit acceptatoare aferente tranzacțiilor decontate în ziua lucrătoare z.

3.6.7. Instituțiile publice beneficiare pot sesiza operatorul SNEP cu privire la eventualele erori legate de recepția și integritatea fișierelor, până la ora 10,00 a zilei următoare.

3.6.8. În baza fișierelor transmise de SNEP și a extrasului de cont eliberat de unitatea Trezoreriei Statului care confirmă încasarea sumelor, instituția publică beneficiară înregistrează sumele în sistemele de gestiune proprii, în conformitate cu legislația în vigoare.

(3.7) Modalități de restituire a plăților eronate efectuate de contribuabil pentru instituțiile publice beneficiare

3.7.1. Restituirea sumelor aferente obligațiilor de plată cu debit care nu pot fi înregistrate de către instituția publică beneficiară ca urmare a utilizării de către plătitor a unui CUI eronat se efectuează de către instituția publică beneficiară, în termen de maximum două zile lucrătoare de la data primirii fișierelor generate conform pct. 3.6.1.

3.7.2. Restituirea sumelor plătite eronat către o instituție publică beneficiară, din alte motive decât cele menționate la pct. 3.7.1, se efectuează potrivit legislației în vigoare.

3.7.3. Instituțiile publice beneficiare vor transmite în termen de maximum două zile lucrătoare instituției de credit acceptatoare un fișier electronic care conține informații aferente tranzacțiilor ce urmează a fi restituite, cu următoarea structură:

- a) numărul de identificare a tranzacției (RRN);
- b) data plății (data autorizării tranzacției);
- c) suma plătită.

Fișierele transmise vor fi semnate electronic cu certificat calificat .

Capitolul 4: Asigurarea disponibilității online și a continuității fluxurilor informaționale în cadrul SNEP

4.1. Asigurarea disponibilității online a fluxurilor informaționale în cadrul SNEP

Operatorul SNEP are obligația de a defini și implementa, proceduri și mecanisme necesare pentru asigurarea securității și disponibilității sistemului, la nivelul tuturor componentelor acestuia, astfel încât SNEP să funcționeze la următorii parametri de calitate:

- a) SNEP va asigura o disponibilitate online de minimum 361 de zile pe an;
- b) indisponibilitatea online a SNEP va fi de maximum 6 ore consecutive pentru funcționalitatea de plată fără autentificare a debitelor contribuabililor;
- c) indisponibilitatea online a SNEP va fi de maximum 12 ore consecutive pentru toate celelalte funcționalități ale SNEP.

4.2. Asigurarea continuității fluxurilor informaționale în relația SNEP cu instituțiile de credit acceptatoare.

4.2.1. În cazul în care operatorul SNEP nu poate soluționa problemele semnalate de instituția de credit acceptatoare în termenul prevăzut la pct. 3.5.7, operatorul SNEP va comunica instituției de credit acceptatoare informațiile necesare efectuării operațiunilor prevăzute la pct 3.5, conform modelului prevăzut în anexa nr. 9, până la ora 13,00.

4.2.2. În cazul în care operatorul SNEP nu primește de la instituțiile de credit beneficiare fișierele conținând tranzacții în termenul prevăzut la pct. 3.5.11, din cauza unor erori de comunicații, acestea

vor transmite operatorului SNEP, pe suport optic portabil, fișierele prevăzute la pct.3. 5.8, semnate electronic, până în următoarea zi lucrătoare, ora 9.00.

4.2.3. În cazul în care instituțiile de credit acceptatoare nu transmit operatorului SNEP fișierele conținând tranzacții din alte cauze decât erori de comunicație, vor transmite acestuia, pe suport hârtie, sumele decontate, defalcate pe instituții publice beneficiare, potrivit modelului formularului prevăzut în anexa nr. 11, până la ora 9,00 a următoarei zile lucrătoare. După efectuarea verificărilor se generează de către operatorul SNEP, pentru fiecare instituție publică beneficiară în parte, fișierele aferente tranzacțiilor decontate, potrivit modelului formularului prevăzut în anexa nr. 11. Acestea vor fi semnate electronic de către operatorul SNEP și puse la dispoziția instituției publice beneficiare, în structura menționată la pct. 3.5.9.

4.3. Asigurarea continuității fluxurilor informaționale în relația SNEP cu instituțiile publice

4.3.1. Procedura de transmitere prin poștă a fișierelor

4.3.1.1. În cazul în care operatorul SNEP nu poate pune la dispoziția instituțiilor publice beneficiare fișierele menționate la pct. 3.5.8 și 3.6.1, va transmite acestora pe suport hârtie, până la ora 10,00 a zilei lucrătoare z + 2, informațiile privind tranzacțiile aferente zilei lucrătoare z, potrivit modelului formularului prevăzut în anexa nr. 10.

4.3.1.2. În baza informațiilor înscrise în anexa nr. 10, instituția publică beneficiară are obligația de a vira în aceeași zi, în conturile de venituri bugetare corespunzătoare, sumele încasate în contul colector deschis la unitatea Trezoreriei Statului.

4.3.1.3. După remediarea disfuncționalităților, operatorul SNEP va pune la dispoziția instituțiilor publice beneficiare fișierele prevăzute la pct. 3. 5.8 și 3.6.1. În baza fișierelor transmise de SNEP și a extrasului de cont eliberat de unitatea Trezoreriei Statului care confirmă încasarea sumelor, instituția publică beneficiară înregistrează sumele în sistemele de gestiune proprii, în conformitate cu legislația în vigoare.

Capitolul 5: Nerespectarea prevederilor prezentelor Norme

5.1. Nerespectarea oricăreia dintre prevederile prezentelor norme de către instituțiile publice / instituțiile de credit înregistrate în SNEP pot conduce la suspendarea dreptului de utilizare a SNEP a instituției publice/instituției de credit .

5.2. Suspendarea intră în vigoare de la data notificării în scris a instituției publice / instituției de credit de către operatorul SNEP. Aplicarea suspendării va fi publicată pe site-ul www.ghiseul.ro în secțiunea instituției înrolate.

5.3. Suspendarea dreptului de utilizare pentru o perioadă mai mare de 3 luni atrage anularea de drept fără nicio altă notificare a înregistrării în SNEP.

Art. 6 Dispoziții finale

Anexele nr. 1-10 fac parte integrantă din prezentele norme metodologice.