

PROCEDURA S.C. BRM S.A DE COMPENSARE A DATORIILOR NERAMBURSATE LA SCADENȚĂ

CAPITOLUL I *DISPOZIȚII GENERALE*

ART. 1.1

În conformitate cu Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.77/1999, Hotărârea de Guvern nr. 685/1999 și Convenția încheiată între S.C. Bursa Română de Mărfuri S.A. (B.R.M.) și Institutului de Management și Informatică din cadrul Ministerului Industrii și Comerțului (I.M.I.), S.C. B.R.M. S.A. este acreditată ca Punct Local de Compensare (P.L.C.) în vederea organizării și desfășurării activității de compensare.

ART. 1.2

Actualizarea modificărilor legale apărute ulterior, se va realiza prin informarea reciprocă și luarea de comun acord a deciziilor adecvate, de către conducerile B.R.M. și I.M.I.

ART. 1.3

În temeiul OUG 77/1999, HG 685/1999 și în cuprinsul prezentei proceduri, termenii de mai jos au următoarea semnificație:

compensare fără numerar – stingerea obligațiilor de plată reciprocă între două sau mai multe persoane juridice, până la concurența celei mai mici, prin ordine de compensare;

compensare de mică valoare – anularea obligațiilor de plată reciprocă sub 100 milioane lei;

compensare succesivă închisă – modalitatea de stingere a obligațiilor din operațiuni economice care privesc perioada trecută și care sting datoriile existente la un moment dat între părți;

compensare succesivă deschisă – modalitate de stingere a obligațiilor din operațiuni economice între două sau mai multe persoane juridice pentru datorii certe existente, înregistrate în contabilitate, cu excepția celor pentru care s-au introdus acțiuni la instanțele judecătorești;

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;

persoana juridică inițiatoare – persoana juridică care solicită stingerea obligațiilor reciproce prin intermediul unui act de compensare;

persoana juridică destinatară – persoana juridică care acceptă compensarea unei creanțe prin datoria sa către inițiator;

punct local de compensare – agentul de intermediere care primește, analizează și negociază periodic, în prezența reprezentanților persoanelor juridice, compensarea obligațiilor reciproce prin emiterea ordinelor de compensare;

instrument de plată – ordinul de compensare emis de P.L.C. din cadrul S.C. B.R.M. S.A. în baza procesului verbal de compensare prin care clientul și furnizorul își lichidează datoriile de valoare egală;

inspector de compensare – persoana care reprezintă persoana juridică ce solicită P.L.C. din cadrul S.C. B.R.M. S.A. să îi presteze activități în vederea compensării. Inspectorul de compensare este desemnat, pentru fiecare ședință, printr-o împuternicire acordată de persoanele care reprezintă persoanele juridice. La fiecare ședință de compensare documentul de împuternicire se prezintă agentului de compensare;

agent de compensare – persoana care reprezintă punctul local de compensare în ședințele de compensare;

documente primare - facturi emise de persoanele juridice participante la ședința de compensare, pe baza cărora se stabilește valoarea de compensare.

ART. 1.4

Prezenta procedură de compensare a datoriilor nerambursate la scadență își propune ca prin mecanismul de compensare succesivă să acționeze în direcția stingerii datoriilor, cu creanțele reflectate în contabilitatea persoanelor juridice.

ART. 1.5

În scopul realizării unei compensări succesive complete și în bune condiții, P.L.C. din cadrul S.C. B.R.M. S.A. acordă consultanță de specialitate.

ART. 1.6

În cadrul procesului de compensare vor fi considerate documente:

- ordinele de compensare emise de Imprimeria Națională București la cererea I.M.I.;

- procesul verbal al ședinței de compensare;

- registrul de evidență a operațiunilor de compensare;

- registrul de evidență a erorilor.

Evidența, păstrarea și distribuirea acestora cade în sarcina P.L.C. din cadrul S.C. B.R.M. S.A.

ART.1.7

Ședințele de compensare se vor desfășura la sediul S.C. B.R.M. S.A. sub directa coordonare și supraveghere a unui agent de compensare numit de S.C. B.R.M. S.A.

ART. 1.8

În cadrul procesului de compensare inspectorul de compensare acreditat semnează și ștampilează fiecare document care are înregistrată denumirea persoanei juridice reprezentate de acesta.

ART. 1.9

Se va încerca soluționarea erorilor și litigiilor legate de procesul de realizare a compensării succesive în momentul constatării lor, de către P.L.C. din cadrul S.C. B.R.M. S.A.

ART.1.10

Actualizarea datelor din baza de date a I.M.I. revine persoanei juridice participante la compensarea succesivă.

CAPITOLUL II

*FUNȚIONAREA PUNCTULUI LOCAL DE COMPENSARE DIN
CADRUL S.C. BRM S.A.*

ART. 2.1

P.L.C. din cadrul S.C. B.R.M. S.A. va desfășura activitatea de analiză a circuitelor de compensare pe baza informațiilor culese din baza de date a I.M.I. și va contacta persoanele juridice care pot participa la compensarea succesivă.

ART. 2.2

P.L.C. va organiza ședințele de compensare și va întocmi toate documentele necesare.

ART. 2.3

Dacă toate persoane juridice, care fac parte dintr-un circuit de compensare, confirmă în scris participarea la ședința de compensare, agentul de compensare va anunța persoanelor juridice:

- data și ora la care va avea loc ședința de compensare; aceasta este programată în fiecare luni, la sediul S.C. B.R.M. S.A., între orele 11-14;
- circuitul de compensare care cuprinde toate persoanele juridice participante;

CAPITOLUL III

COMPENSAREA

ART. 3.1

Ședința de compensare este condusă de către agentul de compensare.

ART. 3.2

Ședința de compensare se desfășoară, după cum urmează:

a) se prezintă și se înscriu de către agentul de compensare, documentele de acreditare ale inspectorilor de compensare ai persoanelor juridice care fac parte din circuitul de compensare;

b) se consemnează în procesul verbal al ședinței de compensare denumirea persoanelor juridice care fac parte din circuitul de compensare și suma compensată;

c) procesul verbal al ședinței de compensare va fi semnat de agentul de compensare și semnat și ștampilat de către inspectorii de compensare;

d) agentul de compensare va înmâna inspectorilor de compensare ordine de compensare;

e) ordinele de compensare se completează, semnează și ștampilează de către inspectorii de compensare și se semnează de agentul de compensare pe baza procesului verbal al ședinței, completat conform lit. b);

f) situația documentelor primare cuprinse în suma compensată pentru fiecare persoană juridică este consemnată în borderoul decontărilor realizate, care va fi semnat de inspectorii de compensare.

g) ședința de compensare se consideră încheiată în momentul în care au fost înmânate ordinele de compensare tuturor participanților la un circuit de compensare;

h) dacă una din fazele menționate mai sus nu poate fi finalizată, ședința de compensare se suspendă și se încheie un proces verbal în care se prevăd măsurile care trebuie luate de către părți, sau se anulează în situația în care părțile nu cad de acord asupra măsurilor care trebuie luate.

ART. 3.3

Procesul verbal al ședinței de compensare și ordinele de compensare sunt înregistrate în registrul de evidență a operațiunilor de compensare.

Art. 3.4

Data efectuării operațiunilor contabile menite a stinge datoriile, este data înscrisă în ordinul de compensare.

Art. 3.5

Inspectorii de compensare vor transmite ordinele de compensare serviciilor financiar contabile ale persoanelor juridice pe care le reprezintă, în scopul finalizării operațiunii de compensare succesivă prin stingerea datoriilor cu creanțe reflectate în contabilitate.

Art. 3.6

P.L.C. va transmite la I.M.I originalele documentelor rezultate la ședința de compensare.

CAPITOLUL IV

TAXE

Art. 4.1

Fiecare persoană juridică participantă la un circuit de compensare succesivă, organizat de P.L.C. din cadrul B.R.M., va achita o taxă de participare de 300.000 lei +TVA. Aceasta acoperă costurile materialelor consumabile (registre, consumabile, regie) și se actualizează în funcție de evoluția cursului leu-dolar.

Art. 4.2

La cererea inspectorilor de compensare, P.L.C. din cadrul B.R.M. pune la dispoziția acestora ordine de compensare. Prețul acestora, fără TVA, este prețul de achiziție plus 20%.

Art. 4.3

În aplicarea procedurilor de compensare succesivă S.C. B.R.M. S.A. acordă consultanță de specialitate, contra onorariu. Cuantumul acestuia este stabilit de Președintele - Directorul General al S.C. B.R.M. S.A. cu aprobarea Consiliului de Administrație.

Art. 4.4

Persoanele juridice participante pot solicita copii după toate documentele privitoare la circuitul de compensare succesivă la care au participat sau participă, contra cost.

CAPITOLUL V

ERORI DE REDACTARE ȘI LITIGII

Art. 5.1

În cazul unei erori de redactare a ordinului de compensare, în funcție de momentul depistării acesteia se vor lua următoarele măsuri:

- imediat după completare - documentul se anulează și se emite unul nou;
- ulterior înmânării - documentul se returnează, se anulează și se emite unul nou.

Art. 5.2

Documentele înlocuitoare operează de la aceeași dată cu cea a documentelor emise inițial.

Art. 5.3

Agentului de compensare îi revine sarcina îndreptării erorilor conținute de documentele circuitelor de compensare.

Art. 5.4

Fiecare eroare în parte, va fi evidențiată în registrul de erori de compensare.

Art. 5.5

Ordinele de compensare eronat completate, sau necompletate și degradate se distrug de o comisie numită prin decizia Președintelui Director General al B.R.M. Comisia va întocmi un proces verbal care va conține seriile documentelor distruse.

Art. 5.6

Litigiile dintre participanții la compensarea succesivă, vor fi rezolvate conform specificațiilor din protocolul semnat între I.M.I. și B.R.M.

CAPITOLUL VI

DISPOZIȚII FINALE

Art. 6.1

B.R.M. își asumă obligația derulării activității de compensare în condiții de confidențialitate și siguranță.

Art. 6.2

Nerespectarea de către orice persoană, participantă la activitatea de compensare, a îndatoririlor privind protecția și confidențialitatea informațiilor, datelor și situațiilor atrage răspunderea acesteia potrivit legii.