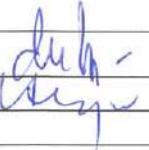
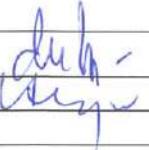


**PROCEDURA OPERATIONALA PRIVIND RELATIA CU OPERATORII ECONOMICI  
 AUTORIZATI PENTRU COLECTAREA/VALORIZICAREA DESEURILOR DE AMBALAJE  
 (furnizori) SI RAPORTAREA LUNARA A TRASABILITATII REALIZATE IN CONTUL Green  
 Resources Management SA**

Data aprobării: 03.01.2024

Data emiterii: 03.01.2024

Data intrării în vigoare: 03.01.2024

Nivel decizional	Funcția	Numele	Nivel de autoritate	Data	Semnătura
Tehnic	Director Tehnic	Anca Babes	Elaborare	03.01.2024	
Management	Director General	Alina Georgescu	Aprobare	03.01.2024	

Conform contractului de prestari servicii, Furnizorul – operator economic autorizat pentru colectarea/valorificarea deseurilor de ambalaje, asigură în numele Green Resources Management SA (GRM), colectarea/sortarea și valorificarea prin reciclare sau valorificarea prin incinerare în instalatii de incinerare cu recuperare de energie, în instalatii proprii, sau colectarea și livrarea pentru valorificare prin reciclare și/sau valorificare prin incinerare în instalații de incinerare cu recuperare de energie a cantităților lunare și anuale de deșeuri de ambalaje prevăzute în Anexele nr. 1.1 și/sau 1.2, din contract, după caz.

În acest sens, Furnizorul valorifică prin reciclare și/sau prin incinerare în instalații de incinerare cu recuperare de energie în instalatii proprii, deșeurile de ambalaje colectate/sortate în baza autorizației de mediu sau le livrează în condițiile contractuale negociate, operatorilor economici reciclatori și/sau valorificatorii autorizați, primind pentru prestarea de servicii de la GRM, tariful per tonă/material negociat prin contract.

Facturile emise de Furnizor către GRM, în baza cantităților raportate conform contractului sunt însoțite obligatoriu de un dosar cu raportarea lunară care cuprinde documentele care asigură

trasabilitatea deșeurilor de ambalaje, respectiv documente financiar-contabile și documente justificative, până la operatorul economic reciclator/valorificator, conform anexei-procedura din contract, precum și declarația lunară pe proprie răspundere a Furnizorului referitoare la cantitatile raportate.

Prezentarea dosarului cu raportarea lunară însotit de documentele financiar-contabile și justificative se face de către Furnizor, până în data de 10 a fiecărei luni următoare.

Furnizorul transmite GRM, dosarul cu raportarea lunară care cuprinde următoarele documente, în funcție de caz:

**a1)** Borderoul de colectare a deșeurilor de ambalaje direct din fluxul municipal (persoane fizice) conform Anexei nr. 4.1.A la contract cu toate copiile documentelor financiar-contabile și justificative pentru cantitatile înscrise în Anexa nr. 4.1.A, respectiv: adeverințe de primire și plată de la persoanele fizice, borderouri de achiziție de deșeuri metalice feroase și neferoase și a aliajelor acestora conform Legii nr. 38/2014, tichete de cântar, note de intrare-recepție și constatare diferențe, fișă de magazie.

Pentru cantitatile de deseuri de ambalaje colectate de Furnizor prin operatori economici colectori care au colectat de la persoane fizice, Furnizorul va completa Anexa nr. 4.1.A cu datele furnizorului său, cantitatile preluate, documentele cu care au fost preluate cantitatile respective și raportul de provenienta al deșeurilor de ambalaje colectate de respectivul furnizor conform Anexei 4.1.C.

**a2)** Borderoul de colectare a deșeurilor de ambalaje direct din fluxul industrial comercial (operatori economici- generatori) conform Anexei nr. 4.1.B cu toate copiile documentelor financiar-contabile și justificative înscrise în Anexa nr. 4.1.B, respectiv: facturi de achiziție, însotite de formulare de încărcare-descărcare deșeuri nepericuloase conform H.G. 1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase și nepericuloase pe teritoriul României, avize de însotire a mărfii, tichete de cântar, note de intrare-recepție și constatare diferențe, fișă de magazie.

Pentru cantitatile de deseuri de ambalaje colectate de Furnizor prin operatori economici colectori, care au colectat de la persoane juridice, Furnizorul va completa Anexa nr. 4.1.B cu datele furnizorului său, cantitatile preluate, documentele cu care au fost preluate cantitatile respective și raportul de provenienta al deșeurilor de ambalaje colectate de respectivul furnizor conform Anexei 4.1.C.

**a3)** În cazul prestării de servicii cu preluare gratuită a deșeurilor de ambalaje direct de la persoane juridice generatoare, Furnizorul transmite copii ale proceselor-verbale de predare-primire gratuită a deșeurilor de ambalaje, documente de înregistrare a acestora în evidență contabilă a Furnizorului, avize de însotire a mărfii, formulare de încărcare-descărcare deșeuri

nepericuloase, note de intrare-recepție și constatare diferențe, copii ale contractelor Furnizorului cu persoanele juridice de la care se preiau deșeurile de ambalaje cu titlu gratuit.

**a4)** În cazul operatorilor economici licențiați pentru activitatea de salubrizare, intermediari de la care preia Furnizorul, se vor transmite copii ale facturilor și formularelor de încărcare-descărcare, dacă deșeurile de ambalaje sunt preluate în baza unui contract de vânzare-cumpărare. Dacă deșeurile de ambalaje sunt preluate în baza unui contract de prestări servicii cu preluare gratuită, se vor transmite copii ale proceselor-verbale de predare-primire gratuită a deșeurilor de ambalaje, copii ale formularelor de încărcare-descărcare deșeuri nepericuloase, bon intrare/tichete de cântar sau bon transport, note de intrare-recepție și constatare diferențe.

**a5)** În cazul în care colectarea de la persoane fizice și persoane juridice necesită un volum mare de documente, în mod exceptional și numai cu acordul prealabil al GRM, copiile acestor documente vor fi prezentate GRM, în formă electronică scanată pe suport CD. Dacă Furnizorul nu dispune de mijloacele tehnice necesare scanării, atunci se vor transmite, obligatoriu în copie, pe suport hârtie.

**a6)** În cazul în care Furnizorul colectează deșeuri de ambalaje de la un operator economic autorizat pentru colectare, Furnizorul va prezenta în raportarea lunări transmisă GRM un raport de proveniență conform Anexei nr. 4.1.C care indică furnizorul Furnizorului, cantitatile de deșeuri de ambalaje și, distinct pe fiecare tip de material, cantitatile preluate de la persoane fizice și/sau operatori economici generatori.

In cazul in care Prestorul preia deseuri de ambalaje de la un operator economic autorizat pentru colectare, Furnizorul are obligatia sa se asigure ca documentele cu care au fost preluate nu contin mentiunea prin care acele deseuri de ambalaje sunt valorificate in scopul indeplinirii obiectivelor anuale prevazute in OUG nr. 196/2005 si in Legea nr. 249/2015, GRM fiind exonerat de orice raspundere in legatura cu acele cantitati.

Furnizorul poate include în raportările sale cantități de deșeuri de ambalaje preluate de la alți operatori economici autorizați pentru colectare, numai după obținerea acordului expres al GRM, preliminar achiziționării acestora.

Dupa obtinerea acordului expres al GRM, furnizorul va include in raportare cantitățile de deșeuri de ambalaje preluate de la operatorii economici autorizați pentru colectare, cu toate documentele financiar-contabile și justificative care dovedesc colectarea deseuriilor de ambalaje, in functie de fluxul de generare.

**b)** In cazul sortării de catre Furnizor a deșeurilor de ambalaje amestecate, colectate de Furnizor sub cod 15 01 06 sau în cazul sortării deșeurilor municipale amestecate colectate sub cod 20 03 01, Furnizorul va transmite raportul de sortare, conform Anexei nr. 4.5.

- c) Borderoul de livrări direct la reciclatori conform Anexei nr. 4.2.A cu toate copiile documentelor finanțator-contabile și justificative pentru cantitatile înscrise în Anexa nr. 4.2.A care atestă trasabilitatea până la reciclator, respectiv copii ale facturilor de livrare la reciclator însoțite de formulare de încărcare-descărcare deșeuri nepericuloase, avize de însoțire a mărfii, cu mențiunea obligatorie a textului prevăzut în art. 5.5 din Contract care dovedește că acele cantități sunt livrate în contul GRM. Dacă textul lipsește de pe facturile de livrare și/sau de pe documentele de însoțire a transportului deșeurilor de ambalaje, respectivele cantități de deșeuri de ambalaje nu se consideră deșeuri de ambalaje în contul obiectivelor de valorificare/reciclare ale GRM și nu vor putea face obiectul vreunei plăți din partea acestuia.
- c1) În cazul în care Furnizorul livrează deșeurile de ambalaje colectate unui operator economic colector intermediar care la rândul său livrează deșeurile de ambalaje unui operator economic reciclator autorizat, documentele care se vor transmite GRM sunt documentele care dovedesc trasabilitatea deșeurilor de ambalaje, de la Furnizor la colectorul intermediar și de la colectorul intermediar la operatorul economic reciclator, respectiv toate documentele care dovedesc trasabilitatea pentru fiecare etapă de livrare în parte, înscrise în Borderoul de livrări conform Anexei nr. 4.2.B.
- c2) Borderoul de livrări a deșeurilor de ambalaje pentru valorificare prin incinerare în instalatii de incinerare cu recuperare de energie, conform Anexei nr. 4.2.C, cu toate copiile documentelor finanțator-contabile și justificative pentru cantitatile înscrise în Anexa nr. 4.2.C care atestă trasabilitatea până la valorificator.
- c3) Cantitatea de deșeuri de ambalaje care se facturează de Furnizor prin factură emisă GRM este cantitatea de deșeuri de ambalaje efectiv livrată, direct sau prin intermediar, operatorului economic reciclator sau operatorului economic valorificator cu recuperare de energie.
- d) Raportul de procesare a deșeurilor de ambalaje, înaintea livrării pentru operațiunea de valorificare prin reciclare, conform Anexei nr. 4.6.A. sau raportul de procesare a deșeurilor de ambalaje pentru operatorul de valorificare prin reciclare, în cazul în care furnizorul are și calitatea de reciclator, conform Anexei 4.6.B. Raportul de procesare a deșeurilor de ambalaje înaintea livrării pentru operațiunea de valorificare prin incinerare în instalații de incinerare cu recuperare de energie va fi conform Anexei nr. 4.7. Anexa 4.6.B se va transmite de asemenea și în cazul valorificării prin reciclare a deșeurilor de ambalaje din lemn (reconditionare paleti din lemn cod 15 01 03).
- e) Copii ale formularelor de încărcare-descărcare, pe teritoriul național, conform H.G. nr. 1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase și nepericuloase pe teritoriul României.

- f) In cazul transferului de deseuri de ambalaje in interiorul Uniunii Europene, cantitatile de deseuri de ambalaje trebuie sa fie confirmate de primire de catre valorificatorul din tara de destinatie, conform Regulamentului nr. 1013/2006 privind transferurile de deșeuri, respectiv prin copii ale documentelor financiar-contabile si de transport – CMR, Anexa VII, conosament („bill of lading”) în cazul transporturilor pe apă.
- g) In cazul exportului de deseuri de ambalaje in afara Uniunii Europene, agreat în mod expres de GRM, trebuie sa se faca dovada ca operatiunile de reciclare/valorificare s-au desfasurat in conditiile prevazute prin legislatia comunitara in domeniu, in conformitate cu Legea nr. 249/2015, respectiv prin copii ale documentelor financiar-contabile si de export, declaratie vamala de export (scrisoare de transport international), conosament („bill of lading”) în cazul transporturilor pe apă.
- h) In cazul tranzactiilor intraunionale sau extraunionale, va fi transmisa o copie a autorizatiei de mediu sau a acelui document care atesta calitatea de reciclator a destinatarului final pentru cantitatile de deseuri de ambalaje livrate, precum si traducerea in limba romana realizata de catre un traducator autorizat.
- i) Fiecare livrare de deseuri de ambalaje in contul GRM se va realiza prin aplicatia informatica SIATD pusa la dispozitie de Administratia Fondului pentru Mediu, va indeplini conditiile prevazute de acesta si va fi confirmata conform art.10 alin. (8) din Ordinul nr. 1595/2020 de operatorul economic reciclator/valorificator autorizat catre care s-a facut livrarea. Cantitatile de deseuri de ambalaje neconfirmate de operatorul economic reciclator/valorificator in SIATD, nu vor fi transmise GRM in raportare si nu vor fi facturate acestuia.
- j) Raportul lunar conform Anexei 4.3.A sau 4.3.B, dupa caz, in functie de fluxul din care au fost colectate deseurile de ambalaje
- k) Orice alte documente financiar-contabile și necontabile care vor fi solicitate de Departamentul Tehnic al GRM sau de către orice autorități competente, pentru documentarea trasabilității cantităților de deșeuri de ambalaje raportate, până la operatorul economic autorizat reciclator/valorificator.

Toate documentele care dovedesc trasabilitatea deșeurilor de ambalaje raportate de către Furnizor trebuie să conțină:

1. datele de identificare ale generatorilor deșeurilor de ambalaje, ale stațiilor de sortare sau, după caz, ale colectorilor - în cazul sortărilor din flux municipal;
2. datele de identificare ale operatorilor economici comercianți, dacă este cazul, ce acționează ca intermediari, începând de la Furnizor și până la operatorii economici reciclatori sau până la operatorii economici valorificatori care dețin o instalație de incinerare cu recuperare de energie;

3. datele de identificare ale operatorilor economici reciclatori/valorificatori sau ale operatorilor economici ce dețin o instalație de incinerare cu recuperare de energie;
4. cantitățile tranzacționate pentru realizarea obiectivelor anuale de valorificare sau incinerare în instalații de incinerare cu recuperare de energie a deșeurilor de ambalaje;
5. data tranzacțiilor.

Toate documentele menționate vor fi prezentate în copie:

- a) toate documentele emise de Furnizor vor fi certificate pentru conformitatea cu originalul, prin textul „Conform cu originalul”, semnate și stampilate de către Furnizor,
- b) toate documentele emise de terțe parti, semnate și stampilate de către Furnizor.

În ambele cazuri Furnizorul este direct și exclusiv responsabil pentru conformitatea și legalitatea acestora, precum și a operațiunilor care au stat la baza emiterii acestora, documente prin care se va face dovada:

1. colectării de la persoane fizice sau de la persoane juridice a deșeurilor de ambalaje;
2. provenientei deșeurilor de ambalaje colectate de la un operator economic autorizat pentru colectare, cu documente doveditoare a sursei de generare, după caz;
3. reciclării/valorificării deșeurilor de ambalaje în procesele proprii de reciclare/valorificare autorizate prin autorizația de mediu;
4. livrării în scopul reciclării/valorificării de către operatorii economici autorizați în vederea reciclării sau valorificării, carora le-au fost livrate respectivele deșeuri de ambalaje.

În cazul în care deșeurile de ambalaje vor fi livrate unui operator economic autorizat pentru valorificare prin reciclare și/sau valorificare prin incinerare în instalatii de incinerare cu recuperare de energie, odata cu raportarea lunara se va transmite electronic și o copie a autorizatiei de mediu a respectivului operator economic autorizat.

În cazul în care Furnizorul nu transmite dosarul cu raportarea lunară până la data de 10 a lunii sau în prima zi lucrătoare, în cazul în care data de 10 a lunii este o zi nelucrătoare, GRM își rezervă dreptul de a nu mai accepta respectiva raportare, urmând ca respectivele cantități de deșeuri de ambalaje să fie raportate în luna următoare, până la data de 10 a lunii, cu acordul expres al GRM și în cazul în care cadrul legislativ nu împiedică acest lucru.

Conform Metodologiei de calcul al contribuțiilor, taxelor, penalităților și altor sume datorate la Fondul pentru mediu, în dosarul cu raportarea lunii decembrie 2024, Furnizorul se obligă să furnizeze GRM doar cantitati de deșeuri de ambalaje colectate și livrate pentru valorificare prin

reciclare si/sau valorificare prin incinerare in instalatii de incinerare cu recuperare de energie, direct sau prin operator economic intermediar autorizat, cu documente financiar-contabile si documente justificative dateaza pana la 31.12.2024 inclusiv. Sub rezerva unor modificarile legislative ulterioare momentului semnării Contractului, orice documente financiar contabile si/sau documente justificative dateaza in anul 2024 nu vor fi luate in considerare de catre GRM in raportarea lunii decembrie 2024 si nu vor face obiectul unei plati din partea acestuia, cu exceptia facturii fiscale aferente prestarii de servicii pentru luna decembrie 2024.

În cazul în care, într-o lună, Furnizorul nu colectează și nu livrează cantități de deșeuri de ambalaje care să îndeplinească condițiile prevăzute în prezentul Contract, astfel încât să poată fi raportate GRM. Furnizorul va avea obligația să notifice acest lucru GRM, telefonic sau în scris.

Procedura operatională face parte integrantă din Contractul de prestări servicii pentru colectarea și valorificarea prin reciclare și/sau valorificarea prin incinerare în instalații de incinerare cu recuperare de energie a deseurilor de ambalaje încheiat între GRM și Furnizor.

Raportarea lunara a furnizorului care cuprinde toate documentele financiar-contabile si justificative mentionate mai sus este predata GRM in data de 10 ale lunii urmatoare lunii de raportat. Departamentul tehnic inregistreaza raportarea cu data primirii, dupa care se realizeaza validarea documentelor si respectiv, a cantitatilor de deseuri de ambalaje cuprinse in raportarea predata.

Validarea raportarii consta in verificarea tuturor documentelor de achizitie si livrare a deseurilor de ambalaje in contul GRM care trebuie sa indeplineasca conditiile din contract. Deasemenea fiecare livrare in contul GRM este obligatoriu sa fie tranzactionata prin aplicatia SIATD.

In cazul in care, dupa verificare, o livrare nu se regaseste in SIATD, cantitatea respectiva nu este luata in considerare in raportarea lunara.

Toate livrările tranzacționate prin SIATD trebuie să fie confirmate de către operatorul economic reciclator, în funcție de materialul de ambalare. În cazul în care, după verificare, o livrare nu este confirmată în SIATD, acea livrare nu este luată în considerare în raportarea lunată.

Furnizorul poate include în raportările sale cantități de deșeuri de ambalaje preluate de la alți operatori economici autorizați pentru colectare, numai după obținerea acordului expres al GRM, preliminar achiziționării acestora.

Dupa obtinerea acordului expres al GRM, furnizorul va include in raportare cantitatile de deșeuri de ambalaje preluate de la operatorii economici autorizați pentru colectare, cu toate documentele financiar-contabile si justificative care dovedesc colectarea deseurilor de ambalaje, in functie de fluxul de generare.

In cazul colectarii deseurilor de ambalaje din fluxul de deseuri municipale colectorul care le-a predat furnizorului GRM, va pune la dispozitia furnizorului urmatoarele documente:

1. Borderoul de colectare a deseurilor de ambalaje din flux municipal (persoane fizice - generatori) și copiile documentelor finanțări-contabile și justificative: adeverințe de primire și plată și/sau borderouri de achiziție de deșeuri metalice feroase și neferoase și a aliajelor acestora conform Legii nr. 38/2014, tichete de cântar, note de intrare-recepție și constatare diferențe.

2. Factura de livrare a deseurilor de ambalaje colectate din flux municipal de la colector, la furnizorul care are contract incheiat cu GRM.

In cazul colectarii deseurilor de ambalaje din fluxul de deseuri industrial-comercial colectorul care le-a predat furnizorului GRM, va pune la dispozitia furnizorului urmatoarele documente:

1. Borderoul de colectare a deseurilor de ambalaje din flux industrial comercial (operatori economici- generatori) si copiile documentelor financiar-contabile și justificative: facturi de achizitie, însoțite de formulare de încărcare-descărcare deșeuri nepericuloase conform H.G. 1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase și nepericuloase pe teritoriul României, avize de însoțire a mărfii, tichete de cântar, note de intrare-recepție și constatare diferențe, fișă de magazie.

2. Factura de livrare a deseurilor de ambalaje colectate din flux industrial comercial de la colector, la furnizorul care are contract incheiat cu GRM.

Furnizorul va inscrie in borderoul său de colectare aceste cantitati de deseuri de ambalaje preluate de la operatorul colector autorizat, constituindu-se ca si achizitii, in functie de fluxul de generare, prin insumare cu cantitatile de deseuri de ambalaje colectate de catre furnizor, pe fluxul respectiv de generare.

Furnizorul va livra deseurile de ambalaje astfel colectate de el si achizitionate de la operatorul economic colector autorizat, in contul GRM, in functie de fluxul de generare si in functie de materialul de ambalare.

Daca livrarea se realizeaza direct la reciclatori se vor verifica toate copiile documentelor financiar-contabile și justificative care atestă trasabilitatea până la reciclator, iar daca livrarea se face la un operator economic colector intermediar care le livrează unui operator economic reciclator autorizat, documentele verificate sunt documentele care dovedesc trasabilitatea deșeurilor de ambalaje, de la colector la intermediar și de la colectorul intermediar la operatorul economic reciclator.

Se va verifica ca fiecare livrare de deseuri de ambalaje in contul GRM sa fie realizata prin aplicatia informatica SIATD si confirmata de operatorul economic reciclator/valorificator autorizat la care s-a facut livrarea. Se va specifica daca exista cantitati de deseuri de ambalaje neconfirmate de operatorul economic reciclator/valorificator in SIATD.

Se va verifica pe toate documentele, individualizarea cantităților de deșeuri de ambalaje colectate, respectiv valorificate prin reciclare sau valorificate prin incinerare în instalații de incinerare cu recuperare de energie, in contul GRM, fie in instalatii proprii, fie in instalatii ale operatorilor economici autorizati, prin:

- specificarea cantităților de deșeuri de ambalaje
- codul acestora pe documentele financiar-contabile, pe documentele de transport și pe documentele justificative
- textul de individualizare a cantităților de deșeuri de ambalaje livrate in contul GRM.

Transmiterea necorespunzătoare a documentelor da dreptul GRM sa solicite remedierea neregularităților constatate și retransmiterea documentelor conforme.

Deasemenea, pentru fiecare furnizor se va verifica indeplinirea conditiilor prevazute la art. 12<sup>2</sup> alin. (2)-(10) din OUG 196/2005, respectiv a constituirii /actualizarii garantiei in contul Green Resources Management SA, respectiv: quantumul garantiei va fi determinat, fie prin inmultirea valorii de 50 lei/t cu numarul de tone deseuri de ambalaje raportate in contul GRM in anul anterior, de catre furnizor, fie prin inmultirea valorii de 50 lei/t cu numarul de tone de deseuri de ambalaje estimate a fi raportate in contul GRM in anul respectiv, atunci cand in anul anterior nu s-au derulat relatii contractuale cu acel furnizor.

Dupa finalizarea verificarilor si a validarii raportarii, departamentul tehnic prin fiecare reprezentant care realizeaza validarea, anunta furnizorul sa emita factura GRM, in conditiile prevazute in contract.

Facturile pot fi transmise pe e-mail, in cazul facturilor care circula fara semnatura si stampila sau prin curierat cele cu semnatura si stampila, in original. Inregistrarea facturilor in registrul de intrari-iesiri al GRM se realizeaza numai pentru facturile originale, facturile scrise manual transmise in copie (scanate) nu primesc numar de intrare, dar sunt operate in contabilitate, urmand ca sa primeasca numar de intrare cand sunt transmise in original.

Scadenta facturii incepe de la data inregistrarii in registrul de intrari-iesiri al GRM.

Dacă dosarul cu raportarea lunară nu este complet, facturile emise de furnizor nu sunt programate pentru efectuarea plății, chiar daca termenul de scadență a fost depășit, această depășire datorându-se culpei furnizorului.

Facturile emise de furnizor nu vor fi programate pentru efectuarea plății până la transmiterea eventualelor acte adiționale restante, semnate electronic sau, în original, semnate și stampilate olograf.

Incepand cu 01.07.2024 se va verifica de catre departamentul economic al GRM, respectarea de catre furnizor a prevederilor din OUG 120/2021 privind administrarea, functionarea si implementarea sistemului national privind factura electronica RO e-Factura si factura electronica in Romania si a art. 319 alin. (11) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal. Astfel, vor fi considerate facturi numai facturile care indeplinesc conditiile prevazute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 120/2021 si exemplarul original al facturii electronice se consideră fisierul de tip XML insotit de sigiliul electronic al Ministerului Finanțelor.

In conformitate cu prevederile legale, operatorii economici colectori-furnizori ai GRM, se obliga sa pastreze integral documentele financiar-contabile care au stat la baza dosarelor de raportare lunara cu toate documentele de trasabilitate transmise de acesta, pentru o perioada de 5 (cinci) ani de la data încheierii exercițiului financiar în care au fost emise (coroborarea dispozițiilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2634/2015 privind documentele financiar contabile și ale OUG nr.92/2021 privind regimul deseurilor).