

A. Oc. 1179 / 31.05.2018
RAMP nr. 9673 din 31.05.2018

**RAPORT ASUPRA SITUARIILOR FINANCIARE ALE PROIECTULUI
AGENTIEI NATIONALE DE ADMINISTRARE FISCALA**

**IMPRUMUT (8261 - RO) PRIVIND MODERNIZAREA ADMINISTRATIEI
FISCALE (RAMP)**

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorului privind situatiile financiare ale proiectului	3
Lista de abrevieri	6
Informatii generale	7
1. Situatia surselor si a utilizarii fondurilor	11
2. Situatia cheltuielilor	12
3. Sumarul situatiei cheltuielilor raportate	14
4. Situatia financiara a imprumutului	14
5. Realizarea bugetului	15
6. Angajamente aferente proiectului	16
7. Politici si inregistrari contabile	20
8. Situatia contului de trezorerie	21
9-11 Note aferente situatiilor financiare ale proiectului	21

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CATRE AGENTIA NATIONALA DE
ADMINISTRARE FISCALA – UNITATEA DE
MANAGEMENT A PROIECTULUI –
MODERNIZAREA ADMINISTRATIEI FISCALE –
RAMP

Raport cu privire la Situatiile Financiare ale Proiectului

Opinie fara rezerve

1. Am auditat situațiile financiare atașate ale Proiectului de Modernizare a Administrației Fiscale pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2017. Proiectul este finanțat de Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BIRD) prin Imprumutul nr. 8261 – RO semnat în data de 08 Mai 2013. Situațiile financiare ale proiectului auditate pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2017 cuprind: Situația Resurselor și a utilizării fondurilor, Situația Cheltuielilor, Situația cheltuielilor raportate, Situația Financiară a imprumutului, Realizarea Bugetului, Situația Contului de Trezorerie.
2. În opinia noastră, situațiile financiare ale Proiectului de Modernizare a Administrației Fiscale pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2017 sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile privind raportarea financiară prevăzute în Legea nr. 212/27.06.2013 și în Acordul de Imprumut 8216 – RO din data de 08 Mai 2013.

Baza opiniei

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“International Standards of Auditing” sau ‘ISA’). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul Situațiilor financiare” din prezentul raport. Suntem independenți față de UMP, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4. Fără a califica opinia, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:
 - a) Așa după cum este menționat în Nota 9 „Legislația și Mediul Fiscal din România” la Situațiile Financiare ale Proiectului, sistemul legal din România este afectat de factori macroeconomici care includ influențe ale încetinirii economiei globale. Ca urmare, Guvernul României ar putea schimba politica fiscală și monetară. Datorită aspectelor menționate mai sus, s-ar putea înregistra un impact negativ asupra evoluției Proiectului.

- b) Asa dupa cum este mentionat in Nota 7 „Politici si inregistrari contabile” la Situatiile Financiare ale Proiectului, aceste situatii financiare au fost intocmite pentru a respecta cerintele Imprumutului precum si cerintele corespunzatoare ale Bancii Mondiale, si ca atare, nu sunt destinate a fi o prezentare completa a operatiunilor Proiectului.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

5. Conducerea Unitatii de Management a Proiectului este responsabilă pentru întocmirea acestor situații financiare în conformitate cu prevederile privind raportarea financiară din Legea nr. 212/26.06.2013 și din Acordul de Imprumut 8261- RO din 08 Mai 2013, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. In întocmirea situatiilor financiare individuale, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Proiectului de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuarii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa opreasca Proiectul sau operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a UMP.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul Situatiilor Financiare

7. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative dace se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare individuale.
8. Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al UMP.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea UMP de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare individuale sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina UMP sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa ofere o prezentare fidela.
9. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Alte aspecte

10. Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis exclusiv pentru uzul Unitatii de Management de Proiect si depunerea la Banca Internationala pentru Reconstructie si Dezvoltare si nu ar trebui sa fie utilizat pentru alte scopuri decat cele destinate unui raport de audit financiar. In masura permisa de lege, prin emiterea acestei opinii, noi nu acceptam sau nu ne asumam responsabilitatea pentru utilizarea acestui raport in orice alte scopuri sau fata de orice alta persoana la cunostinta careia acest raport ar putea ajunge.

Auditor:
MICHALIS PAPADOURIS
membru CAFR (autorizatia nr.4276/2012)
in numele:



BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.
Societate membra a CAFR (autorizatia nr. 384/26.05.2003)
Bucuresti, 31 Mai 2018

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Lista de abrevieri:

RAMP – Proiectul de Modernizare a Administratiei Fiscale

BIRD – Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare

BM – Banca Mondiala

ANAF – Agenția Naționala de Administrare Fiscala

UMP-ANAF – Unitatea de Management al Proiectului, din cadrul ANAF

MFP – Ministerul Finanțelor Publice

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

INFORMAȚII GENERALE

Entitatea care raportează

Acordul de Împrumut este implementat de ANAF prin intermediul UMP ANAF din cadrul acesteia.

Acordul de Împrumut

Legea nr. 212 din Iunie 2013 a ratificat Împrumutul dintre Romania ("Împrumutatul") și Banca Internațională de Reconstrucție și Dezvoltare ("Banca") privind Proiectul de Modernizare a Administrației Fiscale, iar prin Hotararea nr. 1017/2016 s-a aprobat amendamentul de prelungire cu 2 ani a proiectului și a datei-limită de tragere a împrumutului, de la 31 martie 2019 la 31 martie 2021.

Obiectivele Proiectului de Modernizare a Administrației Fiscale sunt:

- (i) creșterea eficacității și eficienței în colectarea taxelor, impozitelor și contribuțiilor sociale;
- (ii) creșterea conformării fiscale;
- (iii) reducerea poverii asupra contribuabililor pentru asigurarea conformării.

Ministrul Finanțelor Publice a participat, în perioada 20-21 aprilie 2018, la Reuniunea de Primavara a Grupului Bancii Mondiale și a Fondului Monetar Internațional, la Washington, SUA. În cadrul discuției a fost analizat portofoliul actual de proiecte aflate în derulare, finanțate de Banca în România, printre care se afla și Acordul de Imprumut 8261-RO privind modernizarea ANAF, și continuarea acestui Proiect într-o forma restructurată. Conform adresei transmise de către Banca Mondială (înregistrată la ANAF cu nr. RAMP 9660/14.05.2018), reprezentanții Băncii vor efectua în perioada 5-8 iunie 2018 o vizită în România în vederea acestei restructurări.

Destinația Sumelor Împrumutate

Componenta 1: Dezvoltare Instituțională

Componenta 2: Creșterea Eficacității și Eficienței Operaționale

Componenta 3: Servicii pentru Contribuabili și Comunicare Corporativă

Componenta 4: Coordonarea și Managementul Proiectului

Imprumutul este alocat pentru Proiectul RAMP după cum urmează:

Categoria	Suma alocată din Imprumut (exprimată în Euro)	Procentajul din Cheltuieli ce urmează să fie finanțate (inclusiv taxe)
(1) Bunuri, servicii, altele decât cele de consultanță, servicii de consultanță, inclusiv audit, instruire și costuri operaționale ale proiectului	70.000.000	100%
SUMA TOTALA	70.000.000	

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Pentru explicitarea informațiilor prezentate în tabelul anterior:

- „*Bunuri*” înseamnă bunurile descrise în Ghidul de achiziții, incluzând mărfuri, materii prime, mașini, echipamente, vehicule și unități industriale;
 - „*Servicii*”, altele decât cele de consultanță”, înseamnă servicii, altele decât cele de consultanță, descrise în ghidurile de achiziții, incluzând serviciile, altele decât cele de consultanță, pentru care aspectele fizice ale activității predominante sunt licitate și contractate pe baza performanței rezultatelor fizice măsurabile și pentru care standardele de performanță pot fi identificate cu claritate și aplicate în mod consistent, cum ar fi forare, fotografii aeriene, imagini din satelit, cartografiere și operațiuni similare;
 - „*Consultanți*” înseamnă consultanții descriși în Ghidul privind consultanții, incluzând o varietate de entități publice și private, cum ar fi: firmele de consultanță, de inginerie, management, auditori, organizații multinaționale, bănci de investiții și comerciale, universități, institute de cercetare, agenții guvernamentale, organizații neguvernamentale (ONG-uri) și persoane fizice;
 - „*Instruire*” înseamnă instruirea și activitățile conexe, inclusiv seminare, ateliere de lucru și vizite de studiu, cheltuielile de deplasare și diurnă pentru participanții la instruire, onorariile instructorilor, închirierea facilităților pentru instruire, pregătirea și reproducerea materialelor de instruire și alte activități conexe pregătirii și implementării activităților de instruire;
 - „*Costuri operaționale*” înseamnă cheltuielile de funcționare efectuate de Împrumutat pentru implementarea, managementul și monitorizarea Proiectului, pentru închirierea spațiului, utilități și consumabile, comisioane bancare, comunicații, funcționarea, întreținerea și asigurarea autovehiculelor, întreținerea clădirii și a echipamentelor, cheltuieli de publicitate, de traducere, de deplasare și supervizare (inclusiv supervizarea activităților în legătură cu Proiectul, salarii pentru personalul contractual sau temporar, dar exclusiv salarii, onorarii, și prime pentru membrii serviciilor publice ale Împrumutatului).

Alte informații

Termenul „*Situatii de Cheltuieli*” reprezintă: rapoarte de cheltuieli utilizate de Împrumutat pentru a înainta către BIRD cereri de rambursare a platilor deja efectuate.

Termenul „*Cont de Trezorerie al Statului*” reprezintă un cont bancar deschis la Trezoreria Statului în care ANAF primește de la MFP fondurile solicitate necesare pentru plata cheltuielilor eligibile.

Cheltuielile eligibile ale proiectului finanțate prin împrumutul acordat de BIRD vor fi pre-finanțate din alocatia bugetara de stat.

Fondurile împrumutului BIRD vor fi trase utilizând rambursarea ca metoda de tragere. Aplicațiile de tragere vor fi trimise periodic la Banca de către Împrumutat (MFP), în conformitate cu Scrisoarea privind tragerile.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Sumele trase vor fi utilizate de către MFP în scopuri legale, în concordanta cu legislatia în vigoare referitoare la Datoria Publica.

Suma necesara pentru rambursarea Imprumutului, a dobanzii și a comisioanelor este asigurata de către MFP din bugetul de stat.

Planul de achizitii intocmit de UMP este actualizat cel puțin anual și este în prealabil revizuit de către BIRD.

**GUVERNUL ROMANIEI
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
IMPRUMUT BIRD (8261-RO)
PENTRU PROIECTUL MODERNIZAREA ADMINISTRATIEI FISCALE - RAMP
Situatiile Financiare cu Scop Special ale Proiectului
pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017**

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP

Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

1. SITUAȚIA SURSELOR ȘI A UTILIZĂRII FONDURILOR

1.1 Situatia contului de Imprumut BIRD al Proiectului pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

Imprumut nr. 8261 - RO
Data aprobarii 8 Mai 2013

	<i>Cumulativ la 31 Dec 2016</i>	<i>Cumulativ la 31 Dec 2017</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Suma din imprumut aprobata	70.000.000,00	70.000.000,00
Minus: Total Trageri din imprumut	14.097.250,11	16.692.654,54
Suma din imprumut neutilizata	55.902.749,89	53.307.345,46

1.2 Sumarul Fondurilor Primite si Utilizarea Fondurilor pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

	<i>Cumulativ la 31-Dec-16</i>	<i>Pentru anul financiar 31-Dec-17</i>	<i>Cumulativ la 31-Dec-17</i>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Sold initial numerar	0,00	0,00	0,00
Tranzactii prin Contul de Trezorerie			
Plus: Pre-finantare de la Guvern	65.353.462,65	12.001.835,50	77.355.298,15
Minus: Cheltuieli ale proiectului	65.353.462,65	12.001.835,50	77.355.298,15
Sold final	0,00	0,00	0,00

Agentia Nationala de Administrare Fiscala**Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP****Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017****2. SITUAȚIA CHELTUIELILOR****2.1 Utilizarea fondurilor pe componente**

Componenta/Descriere	Cumulativ la 31 Dec 2016	Cheltuieli in anul incheiat la 31 Dec 2017	Cumulativ la 31 Dec 2017
	RON	RON	RON
<i>Componenta 1: Dezvoltare institutionala</i>	7.184.737,10	5.245.766,19	12.430.503,29
SC1: Dezvoltare organizationala	4.861.631,72	3.262.539,73	8.124.171,45
RAMP/CS/2 Dezvoltarea Capacitatii Analitice a ANAF	1.909.334,57	0,00	1.909.334,57
RAMP/CS/3 Dezvoltare organizationala: Sisteme de management	858.580,95	0,00	858.580,95
RAMP/7 Licente software Modelare	110.724,00	0,00	110.724,00
RAMP/13 Servicii de logistică pentru Sesiuni de Instruire (an 2016)	1.982.992,20	209.300,58	2.192.292,78
RAMP/14 Servicii de logistica pentru Sesiuni de Instruire (an 2017)		3.053.239,15	3.053.239,15
SC2: Control Intern si Audit Public	378.573,33	283.342,06	661.915,39
RAMP/CS/4 Dezvoltarea functiei de control intern	378.573,33	283.342,06	661.915,39
SC3: Resurse Umane si Instruire	905.993,70	1.244.733,20	2.150.726,90
RAMP/CS/5 Dezvoltarea politicii si strategiei de resurse umane	905.993,70	1.244.733,20	2.150.726,90
SC4: Cadru Legal si Contestatii	1.038.538,35	455.151,20	1.493.689,55
RAMP 23/ Instruire specializata pentru Codul de Procedura Fiscala	837.597,17	0,00	837.597,17
RAMP /CS/6 Instituirea unui proces imbunatatit de solutionare a contestatiilor, revizuirea legislatiei si dezvoltarea cadrului juridic	200.941,18	0,00	200.941,18
RAMP/CS/8 Training for Penal Code		241.320,10	241.320,10
RAMP/CS/9 Training for Civil Code		213.831,10	213.831,10
SC5: Reproiectare procese de activitate			
<i>Componenta 2: Cresterea Eficacitatii si Eficientei Operationale</i>	46.500.063,99	5.003.899,84	51.503.963,83
SC1: Functiuni Operationale	5.755.294,22	1.164.131,23	6.919.425,45
RAMP/CS/10 Dezvoltarea activitatii de inspectie fiscala si imbunatatirea tehnicilor de inspectie fiscala	1.853.937,11	0,00	1.853.937,11
RAMP/CS/14 Operatiuni de procesare masiva a veniturilor	1.040.897,11	0,00	1.040.897,11
RAMP/CS/11 Asistenta operationala pentru managementul persoanelor cu averi mari	666.370,59	0,00	666.370,59
RAMP/CS/13 Dezvoltarea procedurilor de executare silita	363.052,14	0,00	363.052,14
RAMP/CS/12 Dezvoltarea activitatii de antifrauda si de informatii fiscale	1.711.120,44	495.455,19	2.206.575,63
RAMP/CS/24 Instruire specializata pentru Organizarea si functionarea Sistemului Bancar	63.970,97	0,00	63.970,97
RAMP/CS/25 Instruire specializata pentru Organizarea si functionarea sectorului de Asigurari	55.945,86	0,00	55.945,86

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP

Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

RAMP/8 Instruire specializata si licente E-audit		668.676,04	668.676,04
SC2: Aplicatii software	4.963.184,70	1.608.526,35	6.571.711,05
RAMP/CS/1- Definirea, integrarea si implementarea proiectului	4.963.184,70	1.608.526,35	6.571.711,05
SC3:Infrastructura IT si implementare	35.781.585,07	2.231.242,26	38.012.827,33
RAMP/1-WS Statii de lucru, monitoare suplimentare si imprimanta multifunctionala	9.856.532,09	0,00	9.856.532,09
RAMP/1-SR Harware, software si instruire pentru centre primare, secundare si depozite de date	9.664.303,05	114.463,79	9.778.766,84
RAMP/4- Imbunatatirea retelei pentru centrele de date (in 2 loturi)	16.260.749,93	2.116.778,47	18.377.528,40
<i>Componenta 3: Servicii pentru contribuabili si Comunicare Corporativa</i>	<i>7.371.144,08</i>	<i>906.670,72</i>	<i>8.277.814,80</i>
SC1: Asistenta Contribuabili	3.057.136,73	585.569,12	3.642.705,85
RAMP/CS/15 Dezvoltarea si implementarea noului concept privind serviciile acordate contribuabililor	3.057.136,73	585.569,12	3.642.705,85
SC2: Comunicare Corporatista	4.314.007,35	321.101,60	4.635.108,95
RAMP/CS/17 - Sondaje Anuale	3.144.492,61	321.101,60	3.465.594,21
RAMP/CS/16 Proiectarea strategiei de comunicare si dezvoltarea abilitatilor pentru relatii publice	1.169.514,74	0,00	1.169.514,74
<i>Componenta 4: Coordonarea si Managementul Proiectului</i>	<i>4.297.517,48</i>	<i>845.498,75</i>	<i>5.143.016,23</i>
SC1: Unitatea de Management al Proiectului	4.297.517,48	845.498,75	5.143.016,23
RAMP/CS/ 20 consultant achizitii	1.227.308,44	234.624,75	1.461.933,19
RAMP/CS/ 21 expert achizitii IT	1.571.105,55	488.645,03	2.059.750,58
RAMP/CS/ 22 servicii de traducere	191.522,74	34.596,01	226.118,75
RAMP/16 instruire	77.911,16	0,00	77.911,16
RAMP/18 costuri operationale	12.704,98	16.473,84	29.178,82
RAMP/18 costuri operationale comisioane bancare	33.944,48	6.433,52	40.378,00
RAMP/20 instruire pentru management de proiect	55.220,72	0,00	55.220,72
RAMP/21 instruire UMP	111.547,24	38.853,45	150.400,69
RAMP/9 licente pentru management de proiect	40.498,28	0,00	40.498,28
RAMP/CS/23 audit financiar	49.886,67	25.872,15	75.758,82
RAMP/22 instruire pentru management de proiect pentru RAMP team leaders	54.153,08	0,00	54.153,08
RAMP/ CS/27 Consultant administrare venituri	438.534,78	0,00	438.534,78
RAMP/ CS/26 Consultant tehnologia informatiei	433.172,97	0,00	433.172,97
<i>Alte cheltuieli</i>	<i>6,39</i>	<i>0,00</i>	<i>6,39</i>
SC2: Managementul schimbarii			

Agentia Nationala de Administrare Fiscala**Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP****Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017**

Total Cheltuieli Proiect – Fonduri Proiect	65.353.462,65	12.001.835,50	77.355.298,15
---	----------------------	----------------------	----------------------

2.2 Cheltuieli ale proiectului pe categorii

Categoria	Cumulativ la 31 Dec 2016	Anul incheiat la - 31 Dec 2017	Cumulativ la 31 Dec 2017
	RON	RON	RON
(1) Bunuri, servicii altele decat cele de consultanta, servicii de consultanta, inclusive audit, instruire si costuri operationale ale proiectului	65.353.462,65	12.001.835,50	77.355.298,1

3. SUMARUL SITUATIEI CHELTUIELILOR RAPORTATE

In anul 2017 au fost transmise urmatoarele declaratii de cheltuieli.

Cerere de retragere	Suma solicitata (EUR)	Suma Platita	Suma la data de	Din care suma ceruta prin SC (EUR)
14	534.671,82	534.671,82	24.01.2017	902,13
15	525.219,64	525.219,64	10.03.2017	77,16
16	497.721,62	497.721,62	14.07.2017	126.928,19
17	625.441,78	625.441,78	25.08.2017	51.668,28
18	412.349,57	412.349,57	05.10.2017	24.836,92
Total 2017	2.595.404,43	2.595.404,43		204.412,68

4. SITUAȚIA FINANCIARĂ A ÎMPRUMUTULUI

4.1 Total trageri pentru perioada 8 Mai 2013 - 31 decembrie 2017

	Suma EUR
La 8 Mai 2013	0
Trageri in 2013	0
Trageri la 31 Dec 2013	0
Trageri in 2014	0
Trageri la 31 Dec 2014	0
Trageri in 2015	7.726.783,02
Trageri la 31 Dec 2015	7.726.783,02
Trageri in 2016	6.370.467,09
Trageri la 31 Dec 2016	14.097.250,11
Trageri in 2017	2.595.404,43
Trageri la 31 Dec 2017	16.692.654,54
Total trageri in perioada	16.692.654,54

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP

Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

4.2 Plati efectuate de BIRD pe perioada 1 Ian 2017 – 31 Dec 2017

<i>Aplicatie de tragere</i>	<i>Numele beneficiarului</i>	<i>Tip</i>	<i>Valuta</i>	<i>Suma ceruta</i>	<i>Categorie</i>	<i>Valuta</i>	<i>Suma platita</i>	<i>Data valutei</i>
14	MFP	Rambursare	EUR	534.671,82	1	EUR	534.671,82	24.01.2017
15	MFP	Rambursare	EUR	525.219,64	1	EUR	525.219,64	10.03.2017
16	MFP	Rambursare	EUR	497.721,62	1	EUR	497.721,62	14.07.2017
17	MFP	Rambursare	EUR	625.441,78	1	EUR	625.441,78	25.08.2017
18	MFP	Rambursare	EUR	412.349,57	1	EUR	412.349,57	05.10.2017
				2.595.404,43			2.595.404,43	

5. REALIZAREA BUGETULUI

Component/Description	31.12.2016		31.12.2016		31.12.2017		31.12.2017	
	<i>Alocat pe componenta conf. PAD EUR</i>	<i>Acumulat pana in prezent EUR</i>	<i>Abatere EUR</i>	<i>Realizare buget (%)</i>	<i>Acumulat pana in prezent EUR</i>	<i>Abatere EUR</i>	<i>Realizare buget (%)</i>	
Componenta 1: Dezvoltare Institutionala	6.860.000	1.605.465	5.254.535	23,40%	2.750.943	4.109.057	40,10%	
Componenta 2: Cresterea Eficacitatii si Eficientei Operationale	57.700.000	10.422.782	47.277.218	18,06%	11.519.868	46.180.132	19,97%	
Componenta 3: Asistenta Contribuabili si Comunicare Corporativa	2.920.000	1.642.359	1.277.641	56,25%	1.839.215	1.080.785	62,99%	
Componenta 4: Coordonarea si Managementul Proiectului	2.520.000	961.316	1.558.684	38,15%	1.146.069	1.373.931	45,48%	
<i>Total Cheltuieli Proiect – Fonduri Proiect</i>	<i>70.000.000</i>	<i>14.631.922</i>	<i>55.368.078</i>	<i>20,90%</i>	<i>17.256.095</i>	<i>52.743.905</i>	<i>24,65%</i>	

Realizarea bugetului pana la 31 Decembrie 2017 este de 24,65%.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale – RAMP
Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

6. ANGAJAMENTE IN CADRUL PROIECTULUI

Angajamente la data de 31 decembrie 2017

Nr Crt	Nr referinta contract	Obiectivul contractului	Furnizor	Data semnarii	Valuta contract	Valoare initiala contract in moneda de contract	Act Additional 2015 in moneda de contract	Act Additional 2016 moneda de contract	Act Additional 2017 in moneda de contract	Valoare contract in moneda de contract	Valoare contract echivalent EUR	Plati cumulate la 31 Dec 2017 echivalent EUR	Valoare ramasa contract echivalent EUR
1	RAMP/CS/20	Consultant achizitii	PFA Voicu C Victor Constantin	24.12.2013	EUR	524.050,00	-10.969,91		-1.978,27	511.101,82	511.101,82	327.099,26	184.002,56
2	RAMP/CS 22	Traduceri	SC International Consulting Alliance SRL	24.01.2014	EUR	79.994,88	-1.667,57	4.416,00	-331,17	82.412,14	82.412,14	50.548,48	31.863,66
3	RAMP/20	Instruire specializata management proiect	SC Trilex Consulting SRL	23.05.2014	EUR	12.573,60				12.573,60	12.573,60	12.582,19	
4	RAMP/CS/21	Expert achizitii IT	Craig Russel Neal (USA)	31.07.2014	USD	1.191.200,00		-519.200,00		672.000,00	492.961,05	458.994,30	33.966,75
5	RAMP/9	Licente Management Proiect	SC Comparex Romania	16.09.2014	EUR	9.175,80				9.175,80	9.175,80	9.157,12	
6	RAMP/CS/2	Dezvoltarea Capacitatii Analitice a ANAF	SC Ernst & Young SRL	16.09.2014	EUR	433.833,00	-6.297,75			427.535,25	427.535,25	428.788,99	
7	RAMP/CS/17	Sondaje anuale	Delloite Consultantia SRL	23.09.2014	EUR	1.046.870,00		-16.209,60	-2.701,59	1.027.958,81	1.027.958,81	778.339,51	249.619,30
8	RAMP/CS/11	Asistenta Operatiionala pentru Manag. Persoanelor cu Averi Mari	Accounting and Audit Reform Consultants (AARC) Ltd (Ireland)	29.09.2014	EUR	175.901,81				175.901,81	175.901,81	149.516,54	26.385,27
9	RAMP/CS/16	Realizarea conceptului Strategiei de Comunicare si dezvolt. Aptitudinilor de relatii publice	Ecorys Polska Sp. Zo.o (Poland)	13.10.2014	EUR	259.568,28				259.568,28	259.568,28	259.568,28	

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale – RAMP
Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

10	RAMP/ CS/4	Dezvoltarea funcțiilor de control intern	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	24.10.2014	EUR	212.350,00		-4.110,00	-1.027,50	207.212,50	207.212,50	146.395,69	60.816,81
11	RAMP/ CS/4	Operatiuni de procesare masiva a veniturilor	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	28.10.2014	EUR	275.032,00		-1.330,80	-332,70	273.368,50	273.368,50	233.437,23	39.931,27
12	RAMP/ CS/2	Dezvoltarea activitatii de antifrauda si de informatii fiscale	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	17.11.2014	EUR	561.410,00		-14.488,00	-1.358,25	545.563,75	545.563,75	490.993,70	54.570,05
13	RAMP/ CS/10	Dezvoltarea activitatii de inspectie fiscala si imbinatirea tehniciilor de inspectie fiscala	Accounting and Audit Reform Consultants (AARC) Ltd (Ireland)	02.12.2014	EUR	586.971,28				586.971,28	586.971,28	410.879,91	176.091,37
14	RAMP/ CS/1	Definirea, integrarea si implementarea proiectului	Ernst & Young SRL	05.12.2014	EUR	2.950.270,00	-68.103,89		-125.579,30	2.756.586,81	2.756.586,81	1.465.035,24	1.291.551,57
15	RAMP/ CS/13	Dezvoltarea procedurilor de executare silita	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	10.12.2014	EUR	234.707,20			-6.151,60	228.555,60	228.555,60	81.899,50	146.656,10
16	RAMP/ CS/15	Dezvoltarea si implementarea noului concept privind serviciile acordate contribuabililor	CRC Sogema Inc (Canada)	23.01.2015	EUR	843.480,00				843.480,00	843.480,00	801.306,00	42.174,00
17	RAMP/ 1-WS	Statii de lucru, monitoare suplimentare si impriimanta multi functionala	ETA2U SRL	17.02.2015	EUR	2.220.840,00				2.220.840,00	2.220.840,00	2.218.486,26	
18	RAMP/ CS/23	Audit financiar	Baker Tilly Klitou and Partners SRL	28.02.2015	EUR	34.645,60		-935,20	-188,20	33.522,20	33.522,20	16.810,61	16.711,59

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale – RAMP
Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

19	RAMP/ CS/3	Dezvoltare organizationala; Sisteme de management	PricewaterhouseCoopers Management Consultants SRL	03.03.2015	EUR	195.064,40		-3.460,82		191.603,58	191.603,58	190.344,79	
20	RAMP/ CS/5	Dezvoltarea politicii si strategiei de resurse umane	KPMG Advisory SRL	10.03.2015	EUR	514.031,73	-35.486,46	-2.302,06		476.243,21	476.243,21	475.500,76	
21	RAMP/22	Instruire pentru management de proiect pentru RAMP team leaders	SC Trilex Consulting SRL	14.04.2015	EUR	12.201,60				12.201,60	12.201,60	12.182,92	
22	RAMP/ I-SR	Hardware, software si instruire pentru centre primare, secundare si depozite de date	Telekom Romania Communication SA	22.05.2015	EUR	2.229.537,98	-2.022,60	-337,10		2.227.178,28	2.227.178,28	2.210.262,97	16.915,31
23	RAMP/ CS/6	Instituirea unui proces imbunatatit de solutiere a contestatiilor, revizuirea legislatiei si dezvoltarea cadrului juridic	Accounting and Audit Reform Consultants (AARC) Ltd (Ireland)	18.08.2015	EUR	437.818,50				437.818,50	437.818,50	43.781,85	
24	RAMP /CS/25	Instruire specializat in Organizarea si functionarea sectorului asigurarilor	Pro Fiduciar SRL	22.01.2016	EUR	14.424,00				14.424,00	14.424,00	14.166,35	
25	RAMP/ CS/24	Instruire specializat in Organizarea si functionarea sectorului bancar	Institutul Bancar Roman	08.02.2016	EUR	12.475,00				12.475,00	12.475,00	12.389,19	

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale – RAMP
Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

26	RAMP/ 23	Instruire specializata pentru Codul de Procedura Fiscala	KPMG TAX SRL	08.02.2016	EUR	196.516,75						196.382,15	196.382,15	188.027,79	
27	RAMP/ 7	Software modelare licente	MBL Computers SRL	11.03.2016	RON	110.724,00						110.724,00	24.734,50	24.497,00	
28	RAMP/ 13	Logistica pentru instruire specializata	LDK Consultants Engineers & Planners SRL	21.03.2016	RON	2.291.579,76						2.246.387,88	503.380,96	488.295,43	
29	RAMP/ CS/27	Consultant administrare venturi	David Tansey	06.05.2016	EUR	419.900,00						419.900,00	419.900,00	96.270,30	323.629,70
30	RAMP/ CS/26	Consultant IT	Ali Rammal	18.05.2016	USD	607.880,00						607.880,00	540.070,42	96.611,59	
31	RAMP/ 4	Imbunatatire retea date	Datanet Systems SRL – asociere cu Nova Tech Integrated solutions	31.08.2016	USD	4.531.704,00						4.531.464,00	4.064.958,39	4.087.606,47	-22.648,08
32	RAMP/ 8	Instruire specializata si licente E.audit	Caseware Idea Inc	20.12.2016	EUR	145.195,00						145.195,00	145.195,00	145.195,00	
33	RAMP/ 14	Logistica pentru Instruire specializata	LDK Consultants Engineers & Planners SRL	30.12.2016	RON	3.069.191,62						3.069.191,62	675.899,41	666.334,94	
34	RAMP/ CS/9	Instruire pe Cod Civil	International Consulting Expertise	01.03.2017	RON	213.831,10						213.831,10	47.289,98	46.449,75	
35	RAMP/ CS/8	Instruire pe Cod Penal	International Consulting Expertise	07.03.2017	RON	241.320,10						241.320,10	53.369,33	52.526,97	
			TOTAL												2.672.237,23

Toate contractele sunt aprobate de BIRD prin intermediul planului de achizitii.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP

Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

7. POLITICI ȘI ÎNREGISTRĂRI CONTABILE

Bazele pregătirii situațiilor financiare cu scop special

Situațiile financiare cu scop special ale proiectului sunt pregătite în moneda locala (RON). Astfel, cursul interbancar de schimb valutar al Bancii Comerciale Romane se utilizeaza pentru plățile în moneda străina.

Inregistrarile contabile ale proiectului sunt mentinute de UMP in concordanta cu principiul contabilitatii de angajament si cu Manualul Operational aprobat de BM.

Situatiile financiare ale Proiectului sunt pregatite in conformitate cu cerintele Acordului de Imprumut si cerintele prevazute de ghidul Bancii Mondiale.

Categorii eligibile și cheltuieli

Cheltuielile eligibile sunt acele cheltuieli făcute pentru costul rezonabil al bunurilor, serviciilor altele decât cele de consultanta, serviciilor de consultanta, inclusiv audit, instruirii și costurilor operationale necesare Proiectului si care sunt finantate prin Imprumutul alocat categoriei eligibile, în concordanta cu Acordul de Împrumut.

Finanțarea

Sursele identificate pentru implementarea proiectului sunt surse externe, acordate de BM prin Imprumut.

Contribuția externă din împrumutul Băncii Mondiale:

Guvernul României va avansa inițial sume pentru implementarea proiectului, recuperate ulterior din împrumutul acordat de Banca Mondială care reprezintă sursa financiară de bază privind suportul implementării proiectului. Fondurile Băncii Mondiale vor acoperi toate cheltuielile eligibile și vor fi accesate în conformitate cu prevederile Acordului de Împrumut.

Contribuția Guvernului României din fondurile bugetare:

Guvernul României va avansa toate fondurile pentru partea din proiect finanțată de BIRD, acestea fiind ulterior recuperate integral din sumele împrumutului.

Contribuția din alocările bugetare generale și resursele proprii ale agenției de implementare:

În cadrul activităților proiectului, ANAF poate asigura de asemenea fonduri, din bugetul propriu, atunci când este necesar în vederea acoperirii anumitor costuri de implementare neeligibile pentru finanțare din fondurile proiectului. De asemenea ANAF va acoperi salariile personalului din cadrul UMP.

Conform Legii Datoriei Publice, împrumutul va fi înregistrat de Ministerul Finantelor Publice.

Situatiile financiare vor include doar sumele achitate pentru Proiect pana la data raportata.

Utilizarea fondurilor

Sunt considerate utilizari ale fondurilor plățile efectuate pentru proiect prin intermediul Agentiei Naționale de Administrare Fiscala.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP

Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

Conversia sumelor plătite în moneda Imprumutului (EUR) în scopul rambursării:
Pentru plățile în moneda locală se utilizeaza cursul de schimb al Bancii Naționale a României la data platii.

Pentru plățile în moneda străina (altele decât moneda Imprumutului) se utilizeaza cursul de schimb interbancar al Bancii Comerciale Romane la data cumpararii valutei. Suma rezultata este ulterior convertita în moneda imprumutului (EUR) utilizand cursul de schimb al Bancii Naționale a României.

Sistemul contabil

Sistemul de contabilitate este stabilit conform Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare si cu Planul de conturi aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1917/2005. Prin urmare, plățile în valută la companii străine sunt convertite în moneda locală utilizând cursul de schimb al Băncii Naționale a României la data plății .

8. CONTUL BANCAR UTILIZAT IN CADRUL PROIECTULUI

Contul de trezorerie al proiectului

Perioada: anul 2017

Cont nr. : RO20TREZ23A510103650100X

Trezoreria : A.T.C.P.M.B.

Imprumut : 82610 RO

Moneda : RON

	<i>Anul 2017</i>
	<i>RON</i>
Sold la 1 Ianuarie	0,00
Fonduri primite	12.001.835,50
Total fonduri primite	12.001.835,50
Plati efectuate din contul de trezorerie	
Plati efectuate si raportate in cursul perioadei	12.001.835,50
Total plati din contul de trezorerie	12.001.835,50
Sold la 31 Decembrie	0,00

9. LEGISLAȚIA ȘI MEDIUL FISCAL DIN ROMÂNIA

Sistemul legislativ si fiscal din Romania este supus schimbarilor frecvente si interpretarilor diferite de la un Minister la altul in cadrul Guvernului. În ultimii ani, România a suferit schimbări substanțiale juridice și economice.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Imprumut (8261 – RO) pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP

Pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017

Avand in vedere situatia actuala, caracterizata prin crize economice atat pe plan intern cat si pe plan international, exista o incertitudine in legatura cu politica legislativa viitoare a Guvernului Romaniei si impactul acesteia asupra ANAF.

Prin urmare, nu se pot estima schimbarile care pot aparea si afecta din acest punct de vedere dezvoltarea Proiectului si rezultatele viitoare ale implementarii lui.

10. PREZENTAREA SITUATIILOR FINANCIARE ALE PROIECTULUI

Situatiile Financiare ale Proiectului avand scop special sunt intocmite in conformitate cu cerintele Imprumutului si cu ghidurile relevante ale Bancii Mondiale.

11. EVENIMENTE ULTERIOARE

Ministrul Finanțelor Publice a participat, în perioada 20-21 aprilie 2018, la Reuniunea de Primavara a Grupului Bancii Mondiale și a Fondului Monetar Internațional, la Washington, SUA. In cadrul discutiei a fost analizat portofoliul actual de proiecte aflate în derulare, finanțate de Banca în România, printre care se afla și Acordul de Imprumut 8261-RO privind modernizarea ANAF, si continuarea acestui Proiect într-o forma restructurata. Conform adresei transmise de catre Banca Mondiala (inregistrata la ANAF cu nr. RAMP 9660/14.05.2018) reprezentatii Bancii vor efectua in perioada 5-8 iunie 2018 o vizita in Romania in vederea acestei restructurari.

In perioada ianuarie –mai 2018 a fost transmisa urmatoarea aplicatie de tragere:

Aplicatie de tragere	Nume beneficiar	Tip	Valuta	Suma solicitata	Categorie	Valuta	Suma platita	Data valuta
WA no 19	MFP	Rambursare	EUR	563.440,90	1	EUR	563.440,90	23.01.2018

Daniela Manoli
RAMP Manager de proiect

Data: 31 Mai 2018

Adina Ionita
RAMP Responsabil financiar