

A. BCI 902/10.05.2019
RAMP nr. 9777 din 10.05.2019

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019

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

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

PENTRU PERIOADA 01 Ianuarie 2018 – 31 Martie 2019

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorului privind situatiile financiare ale proiectului	3
Lista de abrevieri	7
Informatii generale	8
1. Situatia surselor si a utilizarii fondurilor	12
2. Situatia cheltuielilor	13
3. Sumarul situatiei cheltuielilor raportate	15
4. Situatia financiara a imprumutului	16
5. Realizarea bugetului	17
6. Angajamente aferente proiectului	18
7. Politici si inregistrari contabile	22
8. Situatia contului de trezorerie	24
9-11. Note aferente situatiilor financiare ale proiectului	24



Baker Tilly Klitou and Partners SRL
4B Gara Herastrau Street, 10th Floor
020334 Bucharest
Romania
T: +40 21 3156100 | F: +40 21 3156102
info@bakertilly.ro
www.bakertilly.ro

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

Raport cu privire la Situațiile Financiare ale Proiectului

Opinie fara rezerve

1. Am auditat situațiile financiare atașate ale Proiectului de Modernizare a Administrației Fiscale pentru perioada 01 ianuarie 2018 - 31 Martie 2019. 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 perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019 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 perioada 01 ianuarie 2018 - 31 Martie 2019 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, cu toate amendamentele ulterioare.

Baza opiniei

3. Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("International Standards of Auditing" sau 'ISA'). Responsabilitatele noastre în baza acestor

standarde sunt descrise detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din prezentul raport. Suntem independenti fata de UMP, conform cerintelor etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4. Fara a califica opinia, atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte:

- a) Asa dupa cum este mentionat in Nota 9 „Legislatia si Mediul Fiscal din Romania” la Situatiiile Financiare ale Proiectului, sistemul legal din Romania este afectat de factori macroeconomici care includ influente ale incetinirii economiei globale. Ca urmare, Guvernul Romaniei ar putea schimba politica fiscală și monetară. Datorita aspectelor mentionate mai sus, s-ar putea înregistra un impact negativ asupra evolutiei Proiectului.
- b) Asa dupa cum este mentionat in Nota 7 „Politici si inregistrari contabile” la Situatiiile Financiare ale Proiectului, aceste situații financiare au fost întocmite 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 situațiile 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 intocmirea 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 guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a UMP.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul Situatiiilor 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 noastră. 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 frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative dace se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta decizii 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 meninem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzate fie de frauda, fie de eroare, projectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adekvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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 adekvate circumstancelor, 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 indoieri 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 guvernanța, 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, 10 Mai 2019



The stamp is circular and blue, containing the text "Cameră de Auditori Finanțiali din România" around the perimeter and "PAPADOURIS MICHALAKIS Nr. 4276" in the center.

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

Lista de abrevieri:

RAMP – Proiectul de Modernizare a Administratiei Fiscale

BIRD – Banca Internațională pentru Reconstructie și Dezvoltare

BM – Banca Mondiala

ANAF – Agenția Naționala de Administrare Fisala

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

MFP – Ministerul Finanțelor Publice

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

INFORMATII GENERALE

Entitatea care raportează

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

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 Hotărarea 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. În cursul anului 2018 s-a luat decizia inchiderii proiectului, anularea sumei de 51,902,124 Euro din împrumut și modificarea datei de inchidere de la 31 martie 2021 la 31 martie 2019.

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.

Destinația Sumelor Împrumutate

Componenta 1: Dezvoltare Instituțională

Componenta 2: Creșterea Eficacității și Eficienței Operationale

Componenta 3: Servicii pentru Contribuabili și Comunicare Corporativă

Componenta 4: Cordonarea și Managementul Proiectului

În cursul anului 2018 s-a luat decizia inchiderii proiectului, iar în data de 19 Noiembrie 2018, s-a trimis catre Banca Mondială solicitarea de anulare a 51,902,124 Euro din împrumutul acordat, cu mențiunea că toate lucrările indeplinite vor fi luate în considerare -obiectivul ANAF de informatizare.

În data de 14 Decembrie 2018, s-a trimis catre Banca Mondială solicitarea privind modificarea datei de inchidere a proiectului, respectiv 31 Martie 2019.

În data de 07 Martie 2019 a fost semnată Scrisoarea de Amendare Acordului de Împrumut.

Agentia Nationala de Administrare Fisicala**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP****Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019****Imprumutul a fost alocat pentru Proiectul RAMP dupa cum urmeaza:**

Categoria	Suma alocată din Imprumut (exprimată în Euro)	Procentajul din Cheltuieli ce urmează să fie finanțate (inclusiv taxe)
(1) Bunuri, servicii, altele decat cele de consultanță, servicii de consultanță, inclusiv audit, instruire și costuri operaționale ale proiectului	18.097.876	100%
Anulat la 19 Noiembrie 2018	51.902.124	
SUMA TOTALA	70.000.000	

Pentru explicitarea informatiilor prezentate in 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).

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

Alte informații

Termenul „*Situatii de Cheltuieli*” reprezinta: rapoarte de cheltuieli utilizate de Imprumutat pentru a inainta catre BIRD cereri de rambursare a platilor deja efectuate.

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

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

Fondurile imprumutului BIRD vor fi trase utilizand rambursarea ca metoda de tragere.

Aplicatiile de tragere vor fi trimise periodic la Banca de către Împrumutat (MFP), în conformitate cu Scrisoarea privind tragerile.

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

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.

Agentia Nationala de Administrare Fisicala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019

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 perioada 01 Ianuarie 2018 - 31 Martie 2019

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

1. SITUAȚIA SURSELOR ȘI A UTILIZĂRII FONDURILOR

1.1 Situatia contului de Imprumut BIRD al Proiectului pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP pentru perioada 01 Ianuarie 2018 – 31 Martie 2019

Imprumut nr. 8261 - RO
Data aprobarii 8 Mai 2013

	<i>Cumulativ la 31 Dec 2017</i>	<i>Anulat la 31 Mart 2019</i>	<i>Cumulativ la 31 Mar 2019</i>
	<i>EUR</i>		<i>EUR</i>
Suma din imprumut aprobată	70.000.000,00	51.902.124,00	18.097.876,00
Minus: Total Trageri din imprumut	16.692.654,54		17.327.446,69
Suma din imprumut neutilizata	53.307.345,46		770.429,31

1.2 Sumarul Fondurilor Primate si Utilizarea Fondurilor pentru perioada 01 Ianuarie 2018 - 31 Martie 2019

	<i>Cumulativ la 31-Dec-17</i>	<i>Perioada 01 Ian 2018- 31-Mart-19</i>	<i>Cumulativ la 31-Mart-19</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	77.355.298,15	355.557,62	77.710.855,77
Minus: Cheltuieli ale proiectului	77.355.298,15	354.687,81	77.709.985,96
Sold final	0,00	869,81	869,81

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

2. SITUATIA CHELTUIELILOR

2.1 Utilizarea fondurilor pe componente

Componenta/Descriere	Cumulativ la 31 Dec 2017	Cheeltuieli in perioada 01 Ian 2018-31 Mart 2019	Cumulativ la 31 Mart 2019	RON
				RON
<i>Componenta 1: Dezvoltare institutională</i>				
SC1: Dezvoltare organizatională	12.430.503,29	0,00	12.430.503,29	
RAMP/CS/2 Dezvoltarea Capacitatii Analitice a ANAF	8.124.171,45	0,00	8.124.171,45	
RAMP/CS/3 Dezvoltare organizationala: Sisteme de management	1.909.334,57	0,00	1.909.334,57	
RAMP/7 Licente software Modelare	858.580,95	0,00	858.580,95	
RAMP/13 Servicii de logistică pentru Sesiuni de Instruire (an 2016)	110.724,00	0,00	110.724,00	
RAMP/14 Servicii de logistica pentru Sesiuni de Instruire (an 2017)	2.192.292,78	0,00	2.192.292,78	
SC2: Control Intern si Audit Public	3.053.239,15	0,00	3.053.239,15	
RAMP/CS/4 Dezvoltarea functiei de control intern	661.915,39	0,00	661.915,39	
SC3: Resurse Umane si Instruire	661.915,39	0,00	661.915,39	
RAMP/CS/5 Dezvoltarea politicii si strategiei de resurse umane	2.150.726,90	0,00	2.150.726,90	
SC4: Cadru Legal si Contestatii	2.150.726,90	0,00	2.150.726,90	
RAMP 23/ Instruire specializata pentru Codul de Procedura Fisala	1.493.689,55	0,00	1.493.689,55	
RAMP /CS/6 Instituirea unui proces imbunatatit de solutionare a contestatiilor, revizuirea legislatiei si dezvoltarea cadrului juridic	837.597,17	0,00	837.597,17	
RAMP/CS/8 Training for Penal Code	200.941,18	0,00	200.941,18	
RAMP/CS/9 Training for Civil Code	241.320,10	0,00	241.320,10	
SC5: Reproiectare procese de activitate	213.831,10	0,00	213.831,10	
<i>Componenta 2: Cresterea Eficacitatii si Eficientei Operationale</i>	51.503.963,83	118.046,61	51.622.010,44	
SC1: Functiuni Operationale	6.919.425,45	0,00	6.919.425,45	
RAMP/CS/10 Dezvoltarea activitatii de inspectie fiscală si imbunatatirea tehnicilor de inspectie fiscală	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	2.206.575,63	0,00	2.206.575,63	

Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019

informatii fiscale

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
RAMP/8 Instruire specializata si licente E-audit	668.676,04	0,00	668.676,04
SC2: Aplicatii software	6.571.711,05	0,00	6.571.711,05
RAMP/CS/1- Definirea, integrarea si implementarea proiectului	6.571.711,05	0,00	6.571.711,05
SC3: Infrastructura IT si implementare	38.012.827,33	118.046,61	38.130.873,94
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	9.778.766,84	69.769,79	9.848.530,63
RAMP/4- Imbunatatirea retelei pentru centrele de date (in 2 loturi)	18.377.528,40	48.282,82	18.425.811,22
<i>Componenta 3: Servicii pentru contribuabili si Comunicare Corporativa</i>			
SC1: Asistenta Contribuabili	8.277.814,80	198.976,93	8.476.791,73
RAMP/CS/15 Dezvoltarea si implementarea noului concept privind serviciile acordate contribuabililor	3.642.705,85	198.976,93	3.841.682,78
SC2: Comunicare Corporatista	4.635.108,95	0,00	4.635.108,95
RAMP/CS/17 - Sondaje Anuale	3.465.594,21	0,00	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>			
SC1: Unitatea de Management al Proiectului	5.143.016,23	37.664,27	5.180.680,50
RAMP/CS/ 20 consultant achizitii	5.143.016,23	37.664,27	5.180.680,50
RAMP/CS/ 21 expert achizitii IT	1.461.933,19	6.749,43	1.468.682,62
RAMP/CS/ 22 servicii de traducere	2.059.750,58	0,00	2.059.750,58
RAMP/16 instruire	226.118,75	3.342,43	229.461,18
RAMP/18 costuri operationale	77.911,16	0,00	77.911,16
RAMP/18 costuri operationale comisioane bancare	29.178,82	0,00	29.178,82
RAMP/20 instruire pentru management de proiect	40.378,00	1.149,69	41.527,69
RAMP/21 instruire UMP	55.220,72	0,00	55.220,72
RAMP/9 licente pentru management de proiect	150.400,69	0,00	150.400,69
RAMP/CS/23 audit financiar	40.498,28	0,00	40.498,28
RAMP/22 instruire pentru management de proiect pentru RAMP team leaders	75.758,82	26.422,72	102.181,54
	54.153,08	0,00	54.153,08

Agentia Nationala de Administrare Fisala**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP****Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

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>	6,39	0,00	6,39
SC2: Managementul schimbareii			
Total Cheltuieli Proiect – Fonduri Proiect	77.355.298,15	354.687,81	77.709.985,96

2.2 Cheltuieli ale proiectului pe categorii

Categoria	<i>Cumulativ la 31 Dec 2017</i>	<i>Cheltuieli in perioada 01 Ian 2018-31 Mart 2019</i>		<i>Cumulativ la 31 Mart 2019</i>
		<i>RON</i>	<i>RON</i>	
(1) Bunuri, servicii altele decat cele de consultanta, servicii de consultanta, inclusive audit, instruire si costuri operationale ale proiectului	77.355.298,15	354.687,81		77.709.985,96

3. SUMARUL SITUATIEI CHELTUIELILOR RAPORTATE

In anul 2018 au fost transmise urmatoarele declaratii de cheltuieli.

<i>Cerere de retragere</i>	<i>Suma solicitata (EUR)</i>	<i>Suma Platita</i>	<i>Suma la data de</i>	<i>Din care suma ceruta prin SC (EUR)</i>
19	563.440,99	563.440,99	23.01.2018	54.097,12
20	71.351,16	71.351,16	07.12.2018	196,47
Total 01 Ian 2018-31 Mar 2019	634.792,15	634.792,15		54.293,59

Agentia Nationala de Administrare Fisala

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

Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019

4. SITUAȚIA FINANCIARĂ A ÎMPRUMUTULUI

4.1 Total trageri pentru perioada 08 Mai 2013– 31 Martie 2019:

	<i>Suma EUR</i>
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
Trageri in perioada 01 Ian2018- 31 Mar 2019	634.792,15
Trageri la 31 Martie 2019	17.327.446,69
Total trageri in perioada	17.327.446,69

4.2 Plati efectuate de BIRD pe perioada 1 Ian 2018 – 31 Mar 2019

Aplicatie

<i>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>
19	MFP	Rambursare	EUR	563.440,99	1	EUR	563.440,99	23.01.2018
20	MFP	Rambursare	EUR	71.351,16	1	EUR	71.351,16	07.12.2018
<hr/>								634.792,15

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

5. REALIZAREA BUGETULUI

Component/Description	Alocat pe componenta conf. PAD EUR	Acumulat pana in prezent EUR	Abatere EUR	Realizare buget (%)	Acumulat pana in prezent EUR	Abatere EUR	Realizare buget (%)
Componenta 1: Dezvoltare Institutională	6.860.000	2.750.943	4.109.057	40,10%	2.750.943	4.109.057	40,10%
Componenta 2: Cresterea Eficienței și Eficienței Operaționale	57.700.000	11.519.868	46.180.132	19,97%	11.545.197	46.154.803	20,01%
Componenta 3: Asistența Contribuabili și Comunicare Corporativa	2.920.000	1.839.215	1.080.785	62,99%	1.881.389	1.038.611	64,43%
Componenta 4: Coordonarea și Managementul Proiectului	2.520.000	1.146.069	1.373.931	45,48%	1.154.163	1.365.837	45,80%
<i>Total Cheltuieli Proiect – Fonduri Proiect</i>	<i>70.000.000</i>	<i>17.256.095</i>	<i>52.743.905</i>	<i>24,65%</i>	<i>17.331.691</i>	<i>52.668.309</i>	<i>24,76%</i>

Realizarea bugetului pana la 31 Martie 2019 este de 24,76%.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

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

Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019

6. ANGAJAMENTE IN CADRUL PROIECTULUI

Angajamente la data de 31 martie 2019

Nr Crt	Nr referinta contract	Obiectivul contractului	Furnizor	Data semnarii	Valuta contract	Valoare initiala contract in moneda de contract	Act 2015 in moneda de contract	Act 2016 in moneda de contract	Act 2017 in moneda de contract	Act Aditional 2017 in moneda de contract	Valoare contract in moneda de contract	Valoare contract echivalent EUR	Plati cumulate la 31 Mar 2019 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	328.546,92	0,00
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	51.266,69	0,00
3	RAMP/ 20	Instituire specializata management project	SC Trilex Consulting SRL	23.05.2014	EUR	12.573,60					12.573,60	12.573,60	12.582,19	0,00
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	0,00
5	RAMP/ 9	Licente Management Project	SC Comparex Romania	16.09.2014	EUR	9.175,80					9.175,80	9.175,80	9.157,12	0,00
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	0,00
7	RAMP/ CS/17	Sondaje anuale	Deloitte Consultanta SRL	23.09.2014	EUR	1.046.870,00		-16.209,60	-2.701,59	-1.027.958,81	1.027.958,81	1.027.958,81	778.339,51	0,00
8	RAMP/ CS/11	Asistenta Operationala pentru Managerii Personelor 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	0,00
9	RAMP/ CS/16	Realizarea conceptului Strategiei de Comunicare si dezvoltare Apelurilor de relati publice	Ecoris Polska Sp. Z o.o (Poland)	13.10.2014	EUR	259.568,28					259.568,28	259.568,28	259.568,28	0,00

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

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

Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019

10	RAMP/ CS/4	Dezvoltarea functiilor de control interne	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	0,00
11	RAMP/ CS/14	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	0,00
12	RAMP/ CS/12	Dezvoltarea activitatii de antifrauda si de informari fiscale	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	17.11.2014	EUR	561.410,00		-14.488,00	-1.338,25	545.563,75	545.563,75	490.993,70	0,00
13	RAMP/ CS/10	Dezvoltarea activitatii de inspecție fiscală și îmbunătățirea tehniciilor de inspecție fiscală	Accounting and Audit Reform Consultants (AARC) Ltd (Ireland)	02.12.2014	EUR	586.971,28				586.971,28	586.971,28	410.879,91	0,00
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
15	RAMP/ CS/13	Dezvoltarea procedurilor de executare siilita	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	10.12.2014	EUR	234.707,20				-6.151,60	228.555,60	228.555,60	81.899,50
16	RAMP/ CS/15	Dezvoltarea si implementarea nouui concept privind serviciile acordate contribuabililor	CRC Sogema Inc (Canada)	23.01.2015	EUR	843.480,00					843.480,00	843.480,00	843.480,00
17	RAMP/ I-WS	Statii de lucru, monitorizare si suplimentare si imprimanta multifunctionala	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 Kliiou and Partners SRL	28.02.2015	EUR	34.645,60		-935,20	-188,20	33.522,20	33.522,20	22.494,26	5.664,40
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	0,00

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

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

Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019

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	0,00
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	0,00
22	RAMP/ 1-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	2.225.260,05	0,00
23	RAMP/ CS/6	Instituirea unui proces imbunatatit de solutioare a contestatiilor, revizuirea legislatiei si dezvoltarea cadrelui 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	0,00
24	RAMP/ CS/25	Instruire specializat in Organizarea si functionarea sectorului asigurarilor	Pro Fiduciania SRL	22.01.2016	EUR	14.424,00			14.424,00	14.424,00	14.166,35	0,00
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	0,00
26	RAMP/ 23	Instruire specializata pentru Codul de Procedura Fiscala	KPMG TAX SRL	08.02.2016	EUR	196.516,75		-134,60	196.382,15	196.382,15	188.027,79	0,00
27	RAMP/ 7	Software modelare licente	MBL Computers SRL	11.03.2016	RON	110.724,00			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		-45.191,88	2.246.387,88	2.246.387,88	503.380,96	488.295,43

Agenteia Nationala de Administrare Fiscale

BAMBOO - PROIECTUL DE INNOVARE SI MODERNIZARE A ADMINISTRATIEI FISCALE

Centru periodica 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019

* Valoarea ramasă a contracelor, cu excepția serviciilor de audit, este zero ca urmare a transmiterii notificărilor de terminarea contractelor.

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

7. POLITICI ȘI ÎNREGISTRĂRI CONTABILE

Bazele pregătirii situațiilor financiare cu scop special

Situațiile financiare cu scop special ale proiectului sunt pregătite în moneda locală (RON). Astfel, cursul interbanca de schimb valutar al Bancii Comerciale Romane se utilizează pentru plățile în moneda străină.

Inregistrările contabile ale proiectului sunt menținute de UMP în concordanță cu principiul contabilității de angajament și cu Manualul Operational aprobat de BM.

Situatiile financiare ale Proiectului sunt pregătite în conformitate cu cerintele Acordului de Imprumut și cerintele prevazute de ghidul Bancii Mondiale.

Categorii eligibile și cheltuieli

Cheltuielile eligibile sunt acele cheltuieli făcute pentru costul rezonabil al bunurilor, serviciilor altelor decât cele de consultanță, serviciilor de consultanță, inclusiv audit, instruirii și costurilor operaționale necesare Proiectului și care sunt finanțate prin Imprumutul alocat categoriei eligibile, în concordanță 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 finanțieră 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, imprumutul va fi înregistrat de Ministerul Finanțelor Publice.

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

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

Utilizarea fondurilor

Sunt considerate utilizari ale fondurilor plătile efectuate pentru proiect prin intermediul Agentiei Naționale de Administrare Fiscal.

Conversia sumelor plătite în moneda Imprumutului (EUR) în scopul rambursarii:

Pentru plătile în moneda locală se utilizeaza cursul de schimb al Bancii Naționale a României la data platii.

Pentru plătile 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, plătile în valută la companii străine sunt convertite în moneda locală utilizând cursul de schimb al Băncii Naționale a României la data plătii

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

8. CONTUL BANCAR UTILIZAT IN CADRUL PROIECTULUI

Contul de trezorerie al proiectului

Perioada: anul 2018

Perioada: 01 Ianuarie 2019-31 Martie 2019

Cont nr. : RO20TREZ23A510103650100X

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

Imprumut : 82610 RO

Moneda : RON

	<i>Anul 2018</i>	<i>Perioada Ianuarie – 31 Martie 2019</i>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Sold la 1 Ianuarie	0,00	0,00
Fonduri primite	344.557,62	11.000,00
Total fonduri primite	344.557,62	11.000,00
Plati efectuate din contul de trezorerie		
Plati efectuate si raportate in cursul perioadei	344.557,62	11.130,19
Total plati din contul de trezorerie	344.557,62	10.130,19
Sold la 31 Decembrie 2018/ 31 martie 2019	0,00	869,81

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 substantiale juridice și economice.

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 acestelui 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 SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE PROIECTULUI

Situatiile Financiare ale Proiectului avand scop special sunt intocmite in conformitate cu cerintele

**Agentia Nationala de Administrare Fisala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada 01 ianuarie 2018 – 31 martie 2019**

Imprumutului si cu ghidurile relevante ale Bancii Mondiale.

11. EVENIMENTE ULTERIOARE

In perioada ianuarie – martie 2019 nu a fost transmisa nici o aplicatie de tragere
Ultima aplicatie de tragere va fi transmisa in perioada aprilie - iulie 2019, si va include urmatoarele plati:

1. Plati efectuate in perioada 06 octombrie 2018 – 31 martie 2019

Contract	Descriere servicii	Nume contractor	Moneda contract	Suma eligibila pentru finantare in moneda de contract	Moneda de plata	Suma platita in moneda de plata	EUR echivalent
RAMP/4	Imbunatatire retea date (in 2 Loturi)	Datanet Systems SRL	USD	4.760,00	RON	19.752,81	4.197,68
RAMP/18	Costuri operationale		RON	71,51	RON	123,02	26,20
RAMP/18	Costuri operationale		EUR	12,88	EUR	21,38	53,91

2. Plati estimate in perioada 01 aprilie - 31 iulie 2019

Contract	Descriere servicii	Nume contractor	Moneda contract	Contract
RAMP/CS/23	Audit financiar	Baker Tilly Klitou and Partners SRL	EUR	5.664,40

Daniela Manoli
RAMP Manager de proiect

Data: 10 Mai 2019

Adina Ionita
RAMP Responsabil financiar

