

A. Jci 1825/31.05.2017  
RAMP nr. 8863 din 31.05.2017

**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 2016**

<b>NO.</b>	<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
	Raportul auditorului privind situatiile financiare ale proiectului	3
	Lista de abrevieri	5
	Informatii generale	6
1.	Situatia surselor si a utilizarii fondurilor	9
2.	Situatia cheltuielilor	10
3.	Sumarul situatiei cheltuielilor raportate	13
4.	Situatia financiara a imprumutului	13
5.	Realizarea bugetului	14
6.	Angajamente aferente proiectului	15
7.	Politici si inregistrari contabile	20
8.	Situatia contului de trezorerie	21
9-11	Note aferente situatiilor financiare ale proiectului	22



**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**

1. Am auditat situațiile financiare atașate ale Proiectului de Modernizare a Administrației Fiscale pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2016. 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 2016 cuprind: Situația Resurselor și a utilizării fondurilor, Situația Cheltuielilor, Situația cheltuielilor raportate, Situația Financiară a imprumutului, Realizarea Bugetului, Situația Contului de Trezorerie.

*Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea Unității 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.

*Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra acestor situații financiare în baza auditului nostru. Am realizat auditul în conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, și în conformitate cu cerințele corespunzătoare ale Bancii Mondiale. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.
4. Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor că situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de unitatea de management a proiectului sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare ale Proiectului.

Offices:

Cyprus	Greece	Bulgaria	Romania	Moldova
Nicosia T: +357 22 458500	Athens, Thessaloniki	Sofia T: +359 2 9580980	Bucharest T: +40 21 3156100	Chisinau T: +373 22 233003
Limassol T: +357 25 591515	T: +30 215 500 6060			
Larnaca T: +357 24 663299				

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia noastra fara rezerve generata in urma auditului.

*Opinie fara rezerve*

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale Proiectului de Modernizare a Administratiei Fiscale pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2016 sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile privind raportarea financiară prevăzute in Legea nr. 212/27.06.2013 si in Acordul de Imprumut 8216 – RO din data de 08 Mai 2013.

*Evidentierea unor aspecte*

7. 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 Situatiile 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 fiscala si monetara. Datorita aspectelor mentionate mai sus, s-ar putea inregistra un impact negativ asupra evolutiei 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.

*Alte aspecte*

8. 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 2017

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

**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 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 2016**

**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.

*Destinația Sumelor Împrumutate*

Componenta 1: Dezvoltare Instituțională

Componenta 2: Creșterea Eficacității și Eficienței Operationale

Componenta 3: Servicii pentru Contribuabili și Comunicare Corporativă

Componenta 4: Coordonarea și Managementul Proiectului

**Imprumutul este alocat pentru Proiectul RAMP dupa cum urmeaza:**

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

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, fotografiile aeriene,

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

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.

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

Suma necesară pentru rambursarea împrumutului, a dobânzii și a comisioanelor este asigurată de către MFP din bugetul de stat.

Planul de achiziții întocmit 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 2016**



**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

**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 2015

Imprumut nr. 8261 - RO  
**Data aprobarii 8 Mai 2013**

	<i>Cumulativ la 31 Dec 2015</i>	<i>Cumulativ la 31 Dec 2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
<b>Suma din imprumut aprobata</b>	70.000.000,00	70.000.000,00
<b>Minus: Total Trageri din imprumut</b>	7.726.783,02	14.097.250,11
<b>Suma din imprumut neutilizata</b>	62.273.216,98	55.902.749,89

1.2 Sumarul Fondurilor Primite si Utilizarea Fondurilor pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2016

	<i>Cumulativ la 31-Dec-15</i>	<i>Pentru anul financiar 31-Dec-16</i>	<i>Cumulativ la 31-Dec-16</i>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>	<i>RON</i>
<b>Sold initial numerar</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Tranzactii prin Contul de Trezorerie</b>			
<b>Plus: Pre-finantare de la Guvern</b>	35.683.256,82	29.670.205,83	65.353.462,65
<b>Minus: Cheltuieli ale proiectului</b>	35.683.256,82	29.670.205,83	65.353.462,65
<b>Sold final</b>	0,00	0,00	0,00

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

**2. SITUAȚIA CHELTUIELILOR**

**2.1 Utilizarea fondurilor pe componente**

Componenta/Descriere	Cumulativ la	Cheltuieli in	Cumulativ la 31
	31 Dec 2015	anul incheiat la 31 Dec 2016	Dec 2016
	RON	RON	RON
<i>Componenta 1: Dezvoltare institutionala</i>	2.288.270,20	4.896.466,90	7.184.737,10
SC1: Dezvoltare organizationala	1.451.607,24	3.410.024,48	4.861.631,72
RAMP/CS/2 Dezvoltarea Capacitatii Analitice a ANAF	1.061.001,51	848.333,06	1.909.334,57
RAMP/CS/3 Dezvoltare organizationala: Sisteme de management	390.605,73	467.975,22	858.580,95
RAMP/7 Licente software Modelare		110.724,00	110.724,00
RAMP/13 Servicii de logistică pentru Sesiuni de Instruire (an 2016)		1.982.992,20	1.982.992,20
SC2: Control Intern si Audit Public	378.573,33	0.00	378.573,33
RAMP/CS/4 Dezvoltarea functiei de control intern	378.573,33	0.00	378.573,33
SC3: Resurse Umane si Instruire	458.089,63	447.904,07	905.993,70
RAMP/CS/5 Dezvoltarea politicii si strategiei de resurse umane	458.089,63	447.904,07	905.993,70
SC4: Cadru Legal si Contestatii		1.038.538,35	1.038.538,35
RAMP 23/ Instruire specializata pentru Codul de Procedura Fiscala		837.597,17	837.597,17
RAMP /CS/6 Instituirea unui proces imbunatatit de solutionare a contestatiilor, revizuirea legislatiei si dezvoltarea cadrului juridic		200.941,18	200.941,18
SC5: Reproiectare procese de activitate			
<i>Componenta 2: Cresterea Eficacitatii si Eficientei Operationale</i>	26.503.819,11	19.996.244,88	46.500.063,99
SC1: Functiuni Operationale	3.361.681,73	2.393.612,49	5.755.294,22
RAMP/CS/10 Dezvoltarea activitatii de inspectie fiscala si imbunatatirea tehnicilor de inspectie fiscala	793.256,49	1.060.680,62	1.853.937,11
RAMP/CS/14 Operatiuni de procesare masiva a veniturilor	1.040.897,11		1.040.897,11
RAMP/CS/11 Asistenta operationala pentru managementul persoanelor cu averi mari	666.370,59		666.370,59
RAMP/CS/13 Dezvoltarea procedurilor de executare silita	363.052,14		363.052,14
RAMP/CS/12 Dezvoltarea activitatii de antifrauda si de informatii fiscale	498.105,40	1.213.015,04	1.711.120,44
RAMP/CS/24 Instruire specializata pentru Organizarea si functionarea Sistemului Bancar		63.970,97	63.970,97
RAMP/CS/25 Instruire specializata pentru Organizarea si functionarea sectorului de Asigurari		55.945,86	55.945,86

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

SC2: Aplicatii software	3.712.318,19	1.250.866,51	4.963.184,70
RAMP/CS/1- Definirea, integrarea si implementarea proiectului	3.712.318,19	1.250.866,51	4.963.184,70
SC3:Infrastructura IT si implementare	19.429.819,19	16.351.765,88	35.781.585,07
RAMP/1-WS Statii de lucru, monitoare suplimentare si imprimanta multifunctionala	9.856.532,09		9.856.532,09
RAMP/1-SR Harware, software si instruire pentru centre primare, secundare si depozite de date	9.573.287,10	91.015,95	9.664.303,05
RAMP/4- Imbunatatirea retelei pentru centrele de date (in 2 loturi)		16.260.749,93	16.260.749,93
<i>Componenta 3: Servicii pentru contribuabili si Comunicare Corporativa</i>	<i>4.716.801,64</i>	<i>2.654.342,44</i>	<i>7.371.144,08</i>
SC1: Asistenta Contribuabili	1.136.667,73	1.920.469,00	3.057.136,73
RAMP/CS/15 Dezvoltarea si implementarea noului concept privind serviciile acordate contribuabililor	1.136.667,73	1.920.469,00	3.057.136,73
SC2: Comunicare Corporatista	3.580.133,91	733.873,44	4.314.007,35
RAMP/CS/17 - Sondaje Anuale	2.410.619,17	733.873,44	3.144.492,61
RAMP/CS/16 Proiectarea strategiei de comunicare si dezvoltarea abilitatilor pentru relatii publice	1.169.514,74		1.169.514,74
<i>Componenta 4: Coordonarea si Managementul Proiectului</i>	<i>2.174.365,87</i>	<i>2.123.151,61</i>	<i>4.297.517,48</i>
SC1: Unitatea de Management al Proiectului	2.174.365,87	2.123.151,61	4.297.517,48
RAMP/CS/ 20 consultant achizitii	815.368,20	411.940,24	1.227.308,44
RAMP/CS/ 21 expert achizitii IT	912.988,73	658.116,82	1.571.105,55
RAMP/CS/ 22 servicii de traducere	125.433,40	66.089,34	191.522,74
RAMP/16 instruire	77.911,16		77.911,16
RAMP/18 costuri operationale	5.799,18	6.905,80	12.704,98
RAMP/18 costuri operationale comisioane bancare	17.940,99	16.003,49	33.944,48
RAMP/20 instruire pentru management de proiect	55.220,72		55.220,72
RAMP/21 instruire UMP	43.886,49	67.660,75	111.547,24
RAMP/9 licente pentru management de proiect	40.498,28		40.498,28
RAMP/CS/23 audit financiar	25.159,25	24.727,42	49.886,67
RAMP/22 instruire pentru management de proiect pentru RAMP team leaders	54.153,08		54.153,08
RAMP/ CS/27 Consultant administrare venituri		438.534,78	438.534,78
RAMP/ CS/26 Consultant tehnologia informatiei		433.172,97	433.172,97
<i>Alte cheltuieli</i>	<i>6,39</i>		<i>6,39</i>
SC2: Managementul schimbarii			
<b>Total Cheltuieli Proiect – Fonduri Proiect</b>	<b>35.683.256,82</b>	<b>29.670.205,83</b>	<b>65.353.462,65</b>

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

2.2 Cheltuieli ale proiectului pe categorii

<b>Categoria</b>	<b>Cumulativ la 31 Dec 2015</b>	<b>Anul incheiat la - 31 Dec 2016</b>	<b>Cumulativ la 31 Dec 2016</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
(1) Bunuri, servicii altele decat cele de consultanta, servicii de consultanta, inclusive audit, instruire si costuri operationale ale proiectului	35.683.256,82	29.670.205,83	65.353.462,65

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

**3. SUMARUL SITUATIEI CHELTUIELILOR RAPORTATE**

In anul 2016 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>
7	404.405,19	404.405,19	11.03.2016	701,30
8	490.054,33	490.054,33	14.04.2016	901,88
9	417.521,01	417.521,01	22.07.2016	6.152,25
10	803.506,52	803.506,52	04.10.2016	51.402,52
11	697.173,58	697.173,58	03.11.2016	4.163,82
12	2.132.566,93	2.132.566,93	18.11.2016	4.374,17
13	1.425.239,53	1.425.239,53	23.12.2016	2.801,54
<b>Total 2016</b>	<b>6.370.467,09</b>	<b>6.370.467,09</b>		<b>70.497,48</b>

**4. SITUAȚIA FINANCIARĂ A ÎMPRUMUTULUI**

4.1 Total trageri pentru perioada 8 Mai 2013 - 31 decembrie 2016

	<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
<b>Total trageri in perioada</b>	<b>14.097.250,11</b>

4.2 Plati efectuate de BIRD pe perioada 1 Ian 2016 – 31 Dec 2016

<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>
7	MFP	Rambursare	EUR	404.405,19	1	EUR	404.405,19	11.03.2016
8	MFP	Rambursare	EUR	490.054,33	1	EUR	490.054,33	14.04.2016
9	MFP	Rambursare	EUR	417.521,01	1	EUR	417.521,01	22.07.2016
10	MFP	Rambursare	EUR	803.506,52	1	EUR	803.506,52	04.10.2016
11	MFP	Rambursare	EUR	697.173,58	1	EUR	697.173,58	03.11.2016

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

12	MFP	Rambursare	EUR	2.132.566,93	1	EUR	2.132.566,93	18.11.2016
13	MFP	Rambursare	EUR	1.425.239,53	1	EUR	1.425.239,53	23.12.2016
				<b>6,370,467.09</b>		<b>6,370,467.09</b>		

**5. REALIZAREA BUGETULUI**

Component/Description	31.12.2015		31.12.2015		31.12.2016		31.12.2016	
	<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	514.336	6.345.664	7,50%	1.605.465	5.254.535	23,40%	
Componenta 2: Cresterea Eficacitatii si Eficientei Operationale	57.700.000	5.973.244	51.726.756	10,35%	10.422.782	47.277.218	18,06%	
Componenta 3: Asistenta Contribuabili si Comunicare Corporativa	2.920.000	1.056.317	1.863.683	36,18%	1.642.359	1.277.641	56,25%	
Componenta 4: Coordonarea si Managementul Proiectului	2.520.000	490.076	2.029.924	19,45%	961.316	1.558.684	38,15%	
<i>Total Cheltuieli Proiect – Fonduri Proiect</i>	<i>70.000.000</i>	<i>8.033.973</i>	<i>61.966.027</i>	<i>11,48%</i>	<i>14.631.922</i>	<i>55.368.078</i>	<i>20,90%</i>	

Realizarea bugetului pana la 31 Decembrie 2016 este de 20.90%.

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala  
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP  
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

**6. ANGAJAMENTE IN CADRUL PROIECTULUI**

**Angajamente la data de 31 decembrie 2016**

Nr Crt	Nr referinta contract	Obiectivul contractului	Furnizor	Data semmarii	Valuta contract	Valoare initiala contract in moneda de contract	Act Additional 2015 in moneda de contract	Act Additional 2016 in moneda de contract	Valoare contract in moneda de contract	Valoare contract echivalent EUR	Plati cumulate la 31 Dec 2016 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		513.080,09	513.080,09	275.689,56	237.390,53
2	RAMP/CS 22	Traduceri	SC International Consulting Alliance SRL	24.01.2014	EUR	79.994,88	-1.667,57	4.416,00	82.743,31	82.743,31	43.048,20	39.695,11
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	352.262,51	140.698,54
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 Consultanta SRL	23.09.2014	EUR	1.046.870,00		-16.209,60	1.030.660,40	1.030.660,40	708.005,78	322.654,62

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala  
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP  
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

8	RAMP/CS/11	Asistenta Operationala 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 dezv. 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	
10	RAMP/CS/4	Dezvoltarea functiilor de control intern	PricewaterhouseCo opers Tax Advisors & Accountants SRL	24.10.2014	EUR	212.350,00	-4.110,00	208.240,00	85.331,91	122.908,09
11	RAMP/CS/14	Operatiuni de procesare masiva a veniturilor	PricewaterhouseCo opers Tax Advisors & Accountants SRL	28.10.2014	EUR	275.032,00	-1.330,80	273.701,20	233.437,23	40.263,97
12	RAMP/CS/12	Dezvoltarea activitatii de antifrauda si de informatii fiscale	PricewaterhouseCo opers Tax Advisors & Accountants SRL	17.11.2014	EUR	561.410,00	-14.488,00	546.922,00	383.775,52	163.146,48
13	RAMP/CS/10	Dezvoltarea activitatii de inspectie fiscala si imbinatarea tehnicalor de inspectie fiscala	Accounting and Audit Reform Consultants (AARC) Ltd (Ireland)	02.12.2014	EUR	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	2.882.166,11	1.114.567,44	1.767.598,67



**Agentia Nationala de Administrare Fiscala  
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP  
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

15	RAMP/CS/13	Dezvoltarea procedurilor de executare silita	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	10.12.2014	EUR	234.707,20	234.707,20	81.899,50	152.807,70
16	RAMP/CS/15	Dezvoltarea si implementarea noului concept privind serviciile acordate contribuabililor Statii de lucru, monitorare suplimentare si imprimana multifunctionala	CRC Sogema Inc (Canada)	23.01.2015	EUR	843.480,00	843.480,00	674.784,00	168.696,00
17	RAMP/1 - WS	Audit financiar	ETA2U SRL	17.02.2015	EUR	2.220.840,00	2.220.840,00	2.218.486,26	
18	RAMP/CS/23	Dezvoltare organizationala: Sisteme de management	Baker Tilly Klitou and Partners SRL	28.02.2015	EUR	34.645,60	33.710,40	11.135,15	22.575,25
19	RAMP/CS/3	Dezvoltarea politica si strategiei de resurse umane	PricewaterhouseCoopers Management Consultants SRL	03.03.2015	EUR	195.064,40	191.603,58	190.344,79	
20	RAMP/CS/5	Instruire pentru management de proiect pentru RAMP team leaders	KPMG Advisory SRL	10.03.2015	EUR	514.031,73	478.545,27	202.676,75	275.868,52
21	RAMP/22	Harware, software si instruire pentru centre primare, secundare si depozite de date	SC Trilex Consulting SRL	14.04.2015	EUR	12.201,60	12.201,60	12.182,92	
22	RAMP/1-SR		Telekom Romania Communication SA	22.05.2015	EUR	2.229.537,98	2.227.515,38	2.185.315,20	42.200,18

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

23	RAMP/CS/6	Instituirea unui proces imbunatatit de solutionare a contestatiilor, revizuirea legislatiei si dezvoltarea cadrului juridic	Instruire specializat in Organizarea si functionarea sectorului asigurarilor	Accounting and Audit Reform Consultants (AARC) Ltd (Ireland)	18.08.2015	EUR	437.818,50	437.818,50	43.781,85	394.036,65
24	RAMP/CS/25	Instruire specializat in Organizarea si functionarea sectorului asigurarilor	Pro Fiduciar SRL	Pro Fiduciar SRL	22.01.2016	EUR	14.424,00	14.424,00	14.166,35	
25	RAMP/CS/24	Instruire specializat in Organizarea si functionarea sectorului bancar	Institutul Bancar Roman	Institutul Bancar Roman	08.02.2016	EUR	12.475,00	12.475,00	12.389,19	
26	RAMP/23	Instruire specializata pentru Codul de Procedura Fiscala	KPMG TAX SRL	KPMG TAX SRL	08.02.2016	EUR	196.516,75	196.382,15	-134,60	188.027,79
27	RAMP/7	Software modelare licente	MBL Computers SRL	MBL Computers SRL	11.03.2016	RON	110.724,00	110.724,00		24.497,00
28	RAMP/13	Logistica pentru instruire specializata	LDK Consultants Engineers & Planners SRL	LDK Consultants Engineers & Planners SRL	21.03.2016	RON	2.291.579,76	2.246.387,88	-45.191,88	61.364,35
29	RAMP/CS/27	Consultant administrare venituri	David Tansey	David Tansey	06.05.2016	EUR	419.900,00	419.900,00		323.629,70
30	RAMP/CS/26	Consultant IT	Ali Rammal Datanet Systems SRL – asociere cu Nova Tech Integrated solutions	Ali Rammal Datanet Systems SRL – asociere cu Nova Tech Integrated solutions	18.05.2016	USD	607.880,00	540.070,42		96.611,59
31	RAMP/4	Imbunatatire retea date	Nova Tech Integrated solutions	Nova Tech Integrated solutions	31.08.2016	USD	4.531.704,00	4.065.173,68		446.824,88
32	RAMP/8	Instruire specializata si licente E audit	Caseware Idea Inc	Caseware Idea Inc	20.12.2016	EUR	145.195,00	145.195,00		145.195,00

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala  
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP  
Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

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	675.899,41
			<b>TOTAL</b>					<b>5.745.930,29</b>	

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

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

**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, imprumutul va fi inregistrat 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) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

Facturile aferente serviciilor neplatite la 31 Decembrie 2016 vor fi raportate ca utilizari ale fondurilor la data efectuării plății.

Facturile aferente serviciilor neplatite la 31 Decembrie 2016 sunt următoarele:

Ref. Contract RAMP/13 – “Servicii de logistica pentru Sesiuni de Instruire (an 2016)”

Nr. Factura: 414/22.12.2016

Suma: 209.300,58 RON

Ref. Contract RAMP/4 – “Îmbunătățirea rețelei pentru centrele de date (în 2 loturi)”

Nr. Factura: 161186/13.12.2016

Suma: 163.315,20 RON

Nr. Factura: 161187/13.12.2016

Suma: 1.915.085,06 RON

*Conversia sumelor plătite în moneda Imprumutului (EUR) în scopul rambursării:*

Pentru plățile în moneda locală se utilizează cursul de schimb al Băncii Naționale a României la data plății.

Pentru plățile în moneda străină (altele decât moneda Imprumutului) se utilizează cursul de schimb interbancar al Băncii Comerciale Române la data cumpărării valutei. Suma rezultată este ulterior convertită în moneda imprumutului (EUR) utilizând cursul de schimb al Băncii Naționale a României.

*Sistemul contabil*

Sistemul de contabilitate este stabilit conform Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și 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 ÎN CADRUL PROIECTULUI**

**Contul de trezorerie al proiectului**

Perioada: anul 2016

Cont nr. : RO20TREZ23A510103650100X

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

Imprumut : 82610 RO

Moneda : RON

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

	<i>Anul 2016</i>
	<i>RON</i>
<b>Sold la 1 Ianuarie</b>	<b>0,00</b>
Fonduri primite	29.670.205,83
<b>Total fonduri primite</b>	<b>29.670.205,83</b>
<b>Plati efectuate din contul de trezorerie</b>	
Plati efectuate si raportate in cursul perioadei	29.670.205,83
<b>Total plati din contul de trezorerie</b>	<b>29.670.205,83</b>
<b>Sold la 31 Decembrie</b>	<b>0,00</b>

**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.

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 SITUAȚIILOR 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**

In perioada ulterioara, Ianuarie – Aprilie 2017 au fost semnate urmatoarele contracte:

Nr. Crt	Nr. Referinta Contract	Obiectul Acordului	Furnizor	Data semnarii	Valuta Contract	Valoare Contract	Valoare Contract EUR
34	RAMP/CS/8	Instruire pentru Codul Penal	International Consulting Expertise SRL	07.03.2017	RON	241.320,10	53.369,33
35	RAMP/CS/9	Instruire pentru Codul Civil	International Consulting Expertise SRL	07.03.2017	RON	213.831,10	47.289,98

**Agentia Nationala de Administrare Fiscala**  
**Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016**

In perioada ulterioara, Ianuarie – Aprilie 2017 urmatoarele aplicatii de tragere au fost transmise:

<b>Aplicatie de tragere</b>	<b>Nume beneficiar</b>	<b>Tip</b>	<b>Valuta</b>	<b>Suma solicitata</b>	<b>Categorie</b>	<b>Valuta</b>	<b>Suma platita</b>	<b>Data valuta</b>
WA no 14	MFP	Rambursare	EUR	534.671,82	1	EUR	534.671,82	24.01.2017
WA no 15	MFP	Rambursare	EUR	525.219,64	1	EUR	525.219,64	10.03.2017

**Daniela Manoli**  
**RAMP Manager de proiect**

**Data: 31 Mai 2017**

**Adina Ionita**  
**RAMP Responsabil financiar**