

A. Ac. 1305/08.05.2015
RAMP nr. 2816 din 08.05.2015

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

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

PENTRU PERIOADA DE LA 8 MAI 2013 PANA LA 31 DECEMBRIE 2014

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

NO.	CUPRINS	PAGINA
	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	11
4.	Situatia financiara a imprumutului	11
5.	Realizarea bugetului	12
6.	Angajamente aferente proiectului	13
7.	Politici si inregistrari contabile	15
8.	Situatia contului de trezorerie	16
9-11	Note aferente situatiilor financiare ale proiectului	17



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

1. Am auditat situațiile financiare atașate ale Proiectului de Modernizare a Administrației Fiscale pentru perioada incepand cu 08 Mai 2013 pana la 31 Decembrie 2014. Proiectul este finanțat de Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BIRD) prin Imprumutul nr. 8261 – RO semnat in data de 08 Mai 2013. Situațiile financiare ale proiectului auditate pentru perioada incepand cu 08 Mai 2013 pana la 31 Decembrie 2014 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 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.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră consta in exprimarea unei opinii asupra acestor situatii financiare in baza auditului nostru. Am realizat auditul in conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit, si in conformitate cu cerintele corespunzatoare ale Bancii Mondiale. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.
4. Un audit implica realizarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la

eficacitatea sistemului de control intern al entitatii. In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de unitatea de management a proiectului sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare ale Proiectului.

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 perioada incepand cu 08 Mai 2013 pana la 31 Decembrie 2014 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 urmatorului aspect:
- 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:

MAMAS KOUTSOYIANNIS

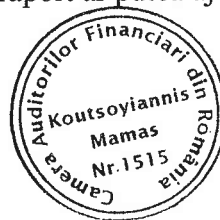
membru CAFR (autorizatia nr.1515/25.09.2003)

in numele:

BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.

societate membra a CAFR (autorizatia nr. 384/26.05.2003)

Bucuresti, 05 Mai 2015



Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

Lista de abrevieri:

RAMP – Proiectul de Modernizare a Administratiei Fiscale

BIRD – Banca Internațională pentru Reconstructie și Dezvoltarea

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 perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

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

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:

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	

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

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

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

Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

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 „*Situații 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 utilizand 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 concordanta cu legislatia în vigoare referitoare la Datoria Publica.

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

Planul de achizitii 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 perioada incepand cu 08 Mai 2013 pana la 31 Decembrie 2014**

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

1. SITUAȚIA SURSELOR ȘI A UTILIZĂRII FONDURILOR

1.1 Situatia contului de Imprumut BIRD al Proiectului pentru Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP pentru perioada incepand cu 08 Mai 2013 pana la 31 Decembrie 2014

Imprumut nr. 8261 - RO
Data aprobarii 8 Mai 2013

	<i>Pentru perioada 08 Mai 2013 - 31 Dec 2014</i>	<i>Cumulativ la 31 Dec 2014</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Suma din imprumut aprobata	70.000.000,00	70.000.000,00
Minus: Total Trageri din imprumut	0,00	0,00
Suma din imprumut neutilizata	70.000.000,00	70.000.000,00

1.2 Sumarul Fondurilor Primate si Utilizarea Fondurilor pentru perioada incepand cu 08 Mai 2013 pana la 31 Decembrie 2014

	<i>Pentru perioada 8 Mai 2013- 31 Dec 2014</i>	<i>Cumulativ la 31 Dec 2014</i>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Sold initial numerar	0,00	0,00
Tranzactii prin Contul de Trezorerie		
Plus: Pre-finantare de la Guvern	2.455.181,87	2.455.181,87
Minus: Cheltuieli ale proiectului	2.455.181,87	2.455.181,87
Sold final	0,00	0,00

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

2. SITUAȚIA CHELTUIELILOR

2.1 Utilizarea fondurilor pe componente

Componenta/Descriere	Perioada 08 Mai 2013 – 31 Dec 2014 RON	Cumulativ la 31 Dec 2014 RON
<i>Componenta 1: Dezvoltare institutionala</i>	384.107,06	384.107,06
SC1: Dezvoltare organizationala	384.107,06	384.107,06
RAMP/CS/2 Dezvoltarea Capacitatii Analitice a ANAF	384.107,06	384.107,06
SC2: Control Intern si Audit Public		
SC3: Resurse Umane si Instruire		
SC4: Cadru Legal si Contestatii		
SC5: Reproiectare procese de activitate		
<i>Componenta 2: Cresterea Eficacitatii si Eficientei Operationale</i>		
SC1: Functiuni Operationale		
SC2: Aplicatii software		
SC3:Infrastructura IT si implementare		
<i>Component 3: Servicii pentru contribuabili si Comunicare Corporativa</i>	1.110.431,76	1.110.431,76
SC1: Asistenta Contribuabili		
SC2: Comunicare Corporatista	1.110.431,76	1.110.431,76
RAMP/CS/17 – Sondaje Anuale	1.110.431,76	1.110.431,76
<i>Component 4: Coordonarea si Managementul Proiectului</i>	960.643,05	960.643,05
SC1: Unitatea de Management al Proiectului	960.643,05	960.643,05
RAMP/CS/ 20 consultant achizitii	408.305,35	408.305,35
RAMP/CS/ 21 expert achizitii IT	239.114,63	239.114,63
RAMP/CS/ 22 servicii de traducere	90.406,83	90.406,83
RAMP/16 instruire	77.911,16	77.911,16
RAMP/18 costuri operationale	2.573,02	2.573,02
RAMP/18 costuri operationale comisioane bancare	2.720,18	2.720,18
RAMP/20 instruire pentru management de proiect	55.220,72	55.220,72
RAMP/21 instruire UMP	43.886,49	43.886,49
RAMP/9 licente pentru management de proiect	40.498,28	40.498,28
<i>Alte cheltuieli</i>	6,39	6,39
SC2: Managementul schimbarii		
Total Cheltuieli Proiect – Fonduri Proiect	2.455.181,87	2.455.181,87

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

2.2 Cheltuieli ale proiectului pe categorii

Categorica	<i>Perioada 8 Mai 2013- 31 Dec 2014</i>	<i>Cumulativ la 31 Dec 2014</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	2.455.181,87	2.455.181,87

3. SUMARUL SITUATIEI CHELTUIELILOR RAPORTATE

In timpul anilor 2013 si 2014 nu au fost transmise declaratii de cheltuieli.

4. SITUAȚIA FINANCIARĂ A ÎMPRUMUTULUI

4.1 Total trageri pentru perioada 8 Mai 2013 - 31 decembrie 2014

	<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
Total trageri in perioada	0

4.2 Plati efectuate de BIRD pe perioada 8 Mai 2013 – 31 Dec 2014

Nu s-au facut plati de catre BIRD pe parcursul perioadei. Prima cerere de rambursare a fost depusa de PMU in anul 2015.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

5. REALIZAREA BUGETULUI

Componenta/ Descriere	<i>Alocat pe componenta conf. PAD EUR</i>	<i>Acumulat pana in prezent EUR</i>	<i>Abatere EUR</i>	<i>Realizare buget (%)</i>
Componenta 1: Dezvoltare Institutionala	6.860.000	86.455	6.773.545	1%
Componenta 2: Cresterea Eficacitatii si Eficientei Operationale	57.700.000	-	57.700.000	0%
Componenta 3: Asistenta Contribuabili si Comunicare Corporativa	2.920.000	249.813	2.670.187	9%
Componenta 4: Coordonarea si Managementul Proiectului	2.520.000	216.701	2.303.299	9%
<i>Total Cheltuieli Proiect – Fonduri Proiect</i>	<i>70.000.000</i>	<i>552.969</i>	<i>69.447.031</i>	<i>1%</i>

Realizarea bugetului pana la 31 Decembrie 2014 este de 1%.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

6. ANGAJAMENTE IN CADRUL PROIECTULUI

Angajamente la data de 31 decembrie 2014

Nr Ctr	Nr referinta contract	Obiectivul contractului	Furnizor	Data semnarii	Valoare contract EUR	Plati efectuate in perioada 2013/2014	Valoare ramasa contract
1	RAMP/CS/20	Consultant achizitii	PFA Voicu C Victor Constantin	24.12.2013	524.050,00	92.268,6	431.781,40
2	RAMP/CS 22	Traduceri	SC International Consulting Alliance SRL	24.01.2014	79.994,88	20.493,87	59.501,01
3	RAMP/20	Training management proiect	SC Trilex Consulting SRL	23.05.2014	12.573,6	12.582,19	-8,59
4	RAMP/CS/21	Expert achizitii IT	Craig Russel Neal (USA)	31.07.2014	873.832,14	53.918,39	819.913,75
5	RAMP/9	Licente Management Project	SC Comparex Romania	16.09.2014	9.175,80	9.157,12	18,68
6	RAMP/CS/2	Dezvoltarea Capacitatii Analitice a ANAF	SC Ernst & Young SRL	16.09.2014	433.833,00	86.455,53	347.377,47
7	RAMP/CS/17	Annual Survey	Delloite Consultanta SRL	23.09.2014	1.046.870,00	249.812,66	797.057,34
8	RAMP/CS/11	Asistenta Operationala pentru Manag. Persoanelor cu Averi Mari	Accounting and Audit Reform Consultants (AARC) Ltd (Ireland)	29.09.2014	175.901,81	0,00	175.901,81
9	RAMP/CS/16	Realizarea conceptului Strategiei de Comunicare si dezvolt. Aptitudinilor de relatii publice	Ecorys Polska Sp. Zo.o (Poland)	13.10.2014	259.568,28	0,00	259.568,28
10	RAMP/CS/4	Dezvoltarea functiilor de control intern	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	24.10.2014	212.350,00	0,00	212.350,00
11	RAMP/CS/14	Analiza operatiunilor de procesare masiva a veniturilor	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	28.10.2014	275.032,00	0,00	275.032,00

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

12	RAMP/CS/12	Dezvoltare antifrauda si informatii fiscale	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	17.11.2014	561.410,00	0,00	561.410,00
13	RAMP/CS/10	Dezvoltarea auditului si imbunatatirea tehnicilor de audit	Accounting and Audit Reform Consultants (AARC) Ltd (Ireland)	02.12.2014	586.971,28	0,00	586.971,28
14	RAMP/CS/1	Definirea, integrarea si implementarea proiectului	Ernst & Young SRL	05.12.2014	2.950.270,00	0,00	2.950.270,00
15	RAMP/CS/13	Dezvoltarea procedurilor de executare silita	PricewaterhouseCoopers Tax Advisors & Accountants SRL	10.12.2014	234.707,20	0,00	234.707,20
TOTAL					8.236.539,99	524.688,36	7.711.851,63

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

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.

Inregistrările 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 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) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

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

Pentru plățile în moneda locala se utilizeaza cursul de schimb al Bancii Naționale a Romaniei 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 Romaniei.

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 2013

Cont nr. : RO24TREZ70023510165XXXXX

Perioad: year 2014

Cont nr. : RO20TREZ23A510103650100X

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

Imprumut : 8261 RO

Moneda : RON

	<u>Anul 2013</u>	<u>Anul 2014</u>
	<u>RON</u>	<u>RON</u>
Sold la 1 Ianuarie	0,00	0,00
Fonduri primite	78.757,23	2.376.424,64
Total fonduri primite	78.757,23	2.376.424,64
Plati efectuate din contul de trezorerie		
Plati efectuate si raportate in cursul perioadei	78.757,23	2.376.424,64
Total plati din contul de trezorerie	78.757,23	2.376.424,64
Sold la 31 Decembrie	0,00	0,00

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

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 au fost semnate urmatoarele contracte:

Nr. Ctr.	Nr. Referinta Contract	Obiectul Acordului	Furnizor	Data semnarii	Contract CCY	Valoare Contract	Contract Value EUR
1	RAMP/CS/15	Dezvoltarea si implemmentarea a conceptului de serviciu pentru noi contribuabili	CRC Sogema Inc (Canada)	23.01.2015	EUR	843,480.00	843,480.00
2	RAMP/1-WS	Stații de lucru , monitoare și imprimante multifuncționale	ETA2U SRL	17.02.2015	EUR	2,220,840.00	2,220,840.00
3	RAMP/CS/23	Audit financiar	Baker Tilly Klitou and Partners SRL	28.02.2015	EUR	34,645.60	34,645.60

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Imprumut (8261 – RO) privind Modernizarea Administratiei Fiscale - RAMP
Pentru perioada de la 8 mai 2013 pana la 31 decembrie 2014

4	RAMP/CS/3	Dezvoltare Organizationala : Sisteme de Management	PricewaterhouseCoopers Management Consultants SRL	03.03.2015	EUR	195,064.40	195,064.40
5	RAMP/CS/5	Politica de dezvoltare și strategie pentru resurse umane	KPMG Advisory SRL	10.03.2015	EUR	514,031.73	514,031.73
6	RAMP/22	Prince2 Project Management Training pentru echipa RAMP	Trilex Consulting SRL	14.04.2015	EUR	12,201.60	12,201.60

In anul 2015 urmatoarele aplicatii de tragere au fost transmise:

Cerere de retragere	Nume beneficiar	Tip	Valuta	Suma solicitata	Categorie	Valuta	Suma platita	Data valuta
WA no 1	MOFP	Rambursare	EUR	552.969	1	EUR	552.969	30.01.2015
WA no 2	MOFP	Rambursare	EUR	630.397	1	EUR	630.397	21.04.2015

Daniela Manoli
RAMP Manager de proiect

Data: 05 Mai 2015

Adina Ionita
RAMP Responsabil financiar