

HOTĂRÂRE nr. 195 din 7 martie 2024

pentru modificarea și completarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 875/2011

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată,
Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

ARTICOL UNIC

Normele metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 875/2011, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 659 din 15 septembrie 2011, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. Articolul 1 se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 1

În sensul prezentelor norme metodologice, termenii și expresiile de mai jos au următoarea semnificație:

- a) programe finanțate din fonduri europene - programele finanțate din fondurile aferente instrumentului de asistență de preaderare, Facilitatea de tranziție, programele finanțate din fondurile aferente politicii de coeziune, programe finanțate din fondurile aferente politicii de extindere și politicii de vecinătate, programe finanțate din fondurile aferente domeniului afacerilor interne, programele finanțate din fondurile aferente politicii comune în domeniul pescuitului, programele de cooperare teritorială europeană, programele finanțate din fondurile aferente politicii agricole comune, Programul general Solidaritatea și gestionarea fluxurilor migratorii, Rezerva de Ajustare la Brexit, alte programe finanțate din fonduri europene, precum și programe finanțate de Comisia Europeană în sistem centralizat, de tipul Lifelong Learning, Marco Polo și altele;
- b) programe finanțate din fonduri de la donatori publici internaționali - Mecanismul financiar al Spațiului Economic European, Mecanismul financiar norvegian, Programul de cooperare româno-elvețian vizând reducerea disparităților economice și sociale în cadrul Uniunii Europene extinse.

2. Articolul 4 se abrogă.

3. La articolul 5, alineatul (2) se abrogă.

4. La articolul 5, alineatul (3) se modifică și va avea următorul cuprins:

(3) În situația în care, după finalizarea proiectelor, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene sesizează că nu sunt respectate cerințele de durabilitate/sustenabilitate prevăzute de reglementările aplicabile, aceste autorități aplică principiul proporționalității prevăzut la art. 2 alin. (1) lit. n) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare ordonanță, pe baza procedurilor proprii, în scopul stabilirii creanțelor bugetare.

5. La articolul 7, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 7

(1) În aplicarea prevederilor art. 8 alin. (1) și (1¹) din ordonanță, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația de a sesiza de îndată Parchetul European și de a informa Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF sau de a sesiza de îndată DLAF și organele de urmărire penală în situațiile în care nu sunt îndeplinite condițiile pentru sesizarea Parchetului European, în situațiile în care, în urma verificărilor administrative, precum și ca urmare a verificărilor la fața locului, identifică indicii de fraudă, respectiv de a transmite toate informațiile pe care le dețin.

6. Articolul 8 se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 8

(1) În cazul în care constată abateri de la prevederile art. 13 alin. (2) și ale art. 14 alin. (1) din ordonanță referitoare la conflictul de interese, deciziile autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor europene și ale structurilor de control cu privire la nivelul sancțiunii pe care o aplică trebuie luate, pentru fiecare caz în parte, ținând cont de următoarele elemente:

a) caracterul intenționat sau neintenționat al abaterii, stabilit de instituțiile abilitate prin lege;

b) evaluarea prejudiciului creat de situația de conflict de interese, în sensul reanalizării deciziei de acceptare a cererii de finanțare sau de plată/rambursare care s-ar fi luat în cazul în care acest conflict de interese nu ar fi existat.

(2) În aplicarea prevederilor art. 11 alin. (6) din ordonanță, persoanele obligate să depună o declarație pe propria răspundere din care să rezulte că nu se află în niciuna dintre situațiile prevăzute la art. 61 alin. (3) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1.046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iunie 2018 vor utiliza formatul standard prevăzut în anexa nr. 9.

7. La articolul 9, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 9

(1) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația completării unui formular, denumit suspiciune de neregulă/suspiciune de fraudă, pentru toate constatările cu implicații financiare și pentru toate sesizările înregistrate în condițiile art. 18 alin. (2) din ordonanță, pentru care s-au putut identifica programul, schema de plată, operațiunea și/sau beneficiarul, care este transmis către structurile de control competente.

8. Articolul 10 se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 10

(1) În vederea fundamentării procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare sau a clarificării unor aspecte referitoare la acesta/aceasta, structura de control sau, după caz, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene poate utiliza rezultatele investigațiilor altor instituții/structuri abilitate prin lege care au identificat abateri privind aplicarea prevederilor legislației naționale, inclusiv în domeniul achizițiilor publice, și poate solicita acestora informațiile suplimentare necesare și, în plus, poate solicita puncte de vedere ori informații oricăror alte entități publice sau structuri de specialitate, în limita prevederilor legale aplicabile; termenul de finalizare a misiunilor de verificare poate fi prelungit cu durata necesară obținerii acestor puncte de vedere/informații, dar cu respectarea prevederilor art. 21 alin. (24) din ordonanță.

(2) Entitățile publice/Structurile de specialitate au obligația de a răspunde solicitărilor prevăzute la alin. (1), cu prioritate, în cadrul termenului stabilit de legislația aplicabilă acestora.

(3) În cazul în care pe parcursul activității de constatare a neregulii se identifică necesitatea extinderii verificărilor la aspecte care nu au fost avute în vedere la emiterea suspiciunii, se va întocmi o notă justificativă și mandatul va fi modificat în mod corespunzător.

(4) Proiectul procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare se prezintă spre aprobare conducerii instituției publice în cadrul căreia funcționează structura de control sau, după caz, conducerii autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene care l-a întocmit, însoțit de punctul de vedere exprimat de structura verificată, după caz.

(5) Înainte de aprobare, proiectul procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare se prezintă structurii verificate, acordându-se acesteia posibilitatea de a-și exprima punctul de vedere. Atunci când este emis în format electronic, cu semnătură electronică calificată conform prevederilor legale în vigoare, acesta se comunică prin funcționalitățile disponibile ale sistemului informatic sau prin alte funcționalități disponibile la nivelul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor europene, precum și ale beneficiarilor.

(6) Termenul de 5 zile lucrătoare, în care structura verificată are dreptul să prezinte în scris structurii de control punctul său de vedere cu privire la constatările acesteia, se calculează de la data primei zile lucrătoare care urmează datei transmiterii prin sistemul informatic sau prin alte funcționalități disponibile a acestor documente.

(7) Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare/Procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate, ale căror modele sunt prevăzute în anexa nr. 4/ anexa nr. 5/anexa nr. 8, emis în format letric, se întocmește în 3 exemplare originale, dintre care unul pentru structura verificată, unul pentru organul emitent și unul pentru organele de executare ale Agenției Naționale de Administrare Fiscală, dacă este cazul, cu excepția cazurilor în care, în funcție de procedurile interne ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control, poate fi întocmit în mai multe exemplare originale.

(8) Pentru documentele emise în format letric, procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare/procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate se comunică debitorului, în următoarea ordine, prin:

a) scrisoare recomandată cu confirmare de primire;

b) remitere;

c) afișaj public la sediul debitorului;

d) publicarea pe site-ul oficial sau la sediul autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene.

(9) Pentru documentele emise în format letric, data comunicării titlului de creanță poate fi, după caz:

a) data înscrisă în confirmarea de primire a scrisorii recomandate și a aplicării ștampilei pe mandatul poștal;

b) data semnăturii de primire sau, după caz, data înregistrării în evidențele debitorului;

c) data afișării publice la sediul debitorului;

d) data publicării pe site-ul oficial sau la sediul autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene.

(10) În ipoteza descrisă la art. 34 alin. (3¹) din ordonanță, data comunicării titlului de creanță este prima zi lucrătoare care urmează datei transmiterii prin sistemul informatic a

documentelor.

(11) În cazul în care se constată o neregulă determinată de necorelarea/neconcordanța dintre normele metodologice de punere în aplicare a unei legi sau a unei ordonanțe de urgență cu prevederile legii sau ale ordonanței de urgență sau dintre legislația națională și reglementările europene, în procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare se menționează că sumele reprezentând creanțe bugetare se recuperează de autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene - în conturile programelor europene respective și/sau în conturile de la bugetul de stat aferente acestora și nu se completează rubrica «Debitor» - din:

a) sume alocate în bugetul ordonatorilor principali de credite în cadrul cărora funcționează autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene, conform prevederilor legale aplicabile, în cazul beneficiarilor, alții decât cei prevăzuți la art. 40 alin. (2) din ordonanță;

b) conturile de venituri ale bugetelor în care a fost efectuată rambursarea cheltuielilor, pe baza referatului prevăzut la art. 21 alin. (2), în cazul beneficiarilor prevăzuți la art. 40 alin. (2) din ordonanță.

9. La articolul 11, alineatele (1) și (2) se modifică și vor avea următorul cuprins:

Articolul 11

(1) În situațiile în care structurile de control prevăzute la art. 20 din ordonanță identifică nereguli care prezintă indicii privind o posibilă fraudă, acestea au obligația de a sesiza de îndată Parchetul European cu informarea Departamentului pentru luptă antifraudă sau, după caz, Departamentul pentru lupta antifraudă și organele de urmărire penală, conform prevederilor art. 8 alin. (1) și (1¹) din ordonanță, și de a transmite acestora toate informațiile pe care le dețin.

(2) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația informării autorităților de certificare/ organismului care îndeplinește funcția contabilă, prin intermediul formularului «Suspiciune de neregulă/Suspiciune de fraudă» prevăzut la art. 9 alin. (1), în legătură cu toate cazurile în care au sesizat Parchetul European și/sau Departamentul pentru lupta antifraudă și organele de urmărire penală.

10. Articolul 14 se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 14

(1) Actele și/sau faptele necunoscute la data efectuării verificărilor, prevăzute la art. 31 alin. (1) din ordonanță, sunt cuprinse, fără a se limita la acestea: în sesizări, în rapoarte de control/audit interne finale, rapoarte de audit privind urmărirea implementării recomandărilor, rapoarte privind verificarea îndeplinirii funcțiilor delegate organismelor intermediare sau externe ori în hotărâri definitive pronunțate de instanțele judecătorești, primite de către autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene după data emiterii procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare inițial/notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare.

(2) În aplicarea prevederilor art. 31 alin. (2) din ordonanță, în situația emiterii unui act de îndreptare a titlului de creanță, pentru eventuale diferențe necesare pentru stabilirea corectă a prejudiciului, se va utiliza formatul prevăzut în anexa nr. 10.

(3) În cazul în care nu este necesară reluarea misiunii de control în urma soluționării unei contestații, se poate emite un act de îndreptare a titlului de creanță, strict în aplicarea deciziei de soluționare a contestației.

(4) Decizia de anulare a titlului de creanță se emite în aplicarea prevederilor art. 31 alin. (4) și (5) din ordonanță, conform modelului prevăzut în anexa nr. 11.

(5) În aplicarea prevederilor art. 21 alin. (18) din ordonanță, în cazul erorilor de

calcul/scriere, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sau autoritățile de certificare/ organisme care îndeplinesc funcția contabilă vor întocmi un act de rectificare la titlul de creanță, care va face parte integrantă din titlul de creanță, conform formatului prevăzut în anexa nr. 12.

11. La articolul 21, alineatul (4) se modifică și va avea următorul cuprins:

(4) În cazul în care se constată nereguli care provin din necorelarea/neconcordanța dintre normele metodologice de punere în aplicare a unei legi sau a unei ordonanțe de urgență cu prevederile legii sau ale ordonanței de urgență sau între legislația națională și reglementările europene pentru care, din acest motiv, nu se poate stabili un debitor, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene întocmesc și prezintă referatele la unitățile de trezorerie a statului la care au virat inițial sumele respective în conturile de venituri ale statului sau, după caz, întocmesc deschiderea de credite bugetare, în conformitate cu prevederile art. 10 alin. (11) lit. a), în termen de 10 zile lucrătoare de la data emiterii procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare.

12. La articolul 22, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 22

(1) Dobânda datorată pentru neachitarea la termen a obligațiilor prevăzute în titlul de creanță se calculează la sumele rămase de plată, stabilite și/sau exprimate în lei, din prima zi de după expirarea termenului de plată stabilit în titlul de creanță, până la data stingerii acesteia, cu excepția creanțelor provenite din ajutorul de stat/de minimis acordat ilegal sau utilizat abuziv și cazului în care normele Uniunii Europene și/sau legislația națională aferentă sau ale donatorului public internațional prevăd altfel, pentru care dobânda se calculează de la data plății ajutorului de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv și până la data recuperării integrale a ajutorului.

13. La articolul 22, după alineatul (2) se introduce un nou alineat, alin. (3), cu următorul cuprins:

(3) În cazul neregulilor reprezentând ajutorul de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene care au emis procesul-verbal de constatare a neregulilor emit două procese-verbale de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate, astfel: unul pentru perioada de la data plății ajutorului până la data comunicării procesului-verbal de constatare a neregulilor și unul pentru perioada de la data comunicării procesului-verbal de constatare a neregulilor până la data recuperării efective a ajutorului.

14. Articolul 23 se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 23

Obligația de a nu reutiliza sumele excluse de la finanțarea unei operațiuni ca urmare a aplicării unei corecții financiare va fi îndeplinită cu respectarea prevederilor art. 52 alin. (2) din ordonanță; astfel, valoarea eligibilă a acordului/ contractului/deciziei/ordinului de finanțare este micșorată definitiv cu valoarea corecției financiare aplicate, fără să existe posibilitatea înlocuirii de către beneficiar a cheltuielilor supuse corecției.

15. Articolul 24 se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 24

În aplicarea prevederilor art. 19 și ale art. 21 alin. (4) din ordonanță, prin stadiul de proiect al actului de control/raportului de audit se înțelege momentul primirii de către autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene/ autoritatea de certificare/organismul care îndeplinește funcția contabilă a variantei în limba română - care constituie varianta

oficială - a actului de control/raportului de audit, cu excepția programelor de preaderare, pentru care limba oficială este limba engleză.

16. La articolul 25 alineatul (2), litera g) se modifică și va avea următorul cuprins:

g) asigurarea notificării autorităților de certificare/ organismului care îndeplinește funcția contabilă asupra: suspiciunilor de nereguli și/sau posibile fraude, la aceleași termene la care se comunică structurilor de control prevăzute la art. 20 din ordonanță, proceselor-verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/notelor de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare, contestărilor titlurilor de creanță și modului de soluționare a acestora, raportului de control, notei de închidere, actului de îndreptare a titlului de creanță, actului de rectificare a erorilor de calcul/scriere, a deciziei privind inexistența conflictului de interese, hotărârilor definitive ale instanțelor de judecată, recuperării creanțelor bugetare și, după caz, a dobânzilor aferente, în termen de 5 zile de la data luării la cunoștință cu privire la constatarea evenimentului;

17. La articolul 26, alineatele (1) și (3) se modifică și vor avea următorul cuprins:

Articolul 26

(1) Structura de control prevăzută la art. 20 alin. (2) lit. d) din ordonanță este o structură de specialitate care funcționează în cadrul Ministerului Finanțelor, independent de autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene și de autoritățile de certificare/organisme care îndeplinesc funcția contabilă.

.....

(3) Structura de control prevăzută la alin. (1) constată abaterile prevăzute la art. 60 din ordonanță, cu ocazia misiunilor de verificare organizate în vederea constatării unor nereguli în aplicarea art. 20 alin. (2) lit. d) din ordonanță.

18. Titlul capitolului III se modifică și va avea următorul cuprins:

Capitolul III

Prevederi aplicabile autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor europene

19. La articolul 27¹, alineatele (1) și (2) se modifică și vor avea următorul cuprins:

Articolul 27¹

(1) În cazul în care, prin hotărâre definitivă a instanțelor judecătorești, se anulează un titlu de creanță, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene care a emis acest titlu are obligația să analizeze natura motivelor invocate de instanță pentru anularea titlului de creanță și, după caz, va acționa potrivit prevederilor alin. (2) și (3). În situația în care titlul de creanță a fost comunicat organelor fiscale din subordinea Agenția Națională de Administrare Fiscală, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene transmite acestora un exemplar al hotărârii definitive a instanțelor judecătorești prin care se anulează titlul de creanță.

(2) În cazul în care instanța a admis existența unui prejudiciu sau nu se exprimă în această privință, dar a anulat titlul de creanță din motive de formă ori de nelegalitate a stabilirii debitorului, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene are obligația de a solicita în scris structurii de control competente, conform prevederilor art. 20 din ordonanță, să întreprindă măsurile prevăzute la art. 21 din ordonanță în vederea elaborării unui nou titlu de creanță.

20. Articolul 27² se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 27²

Cu excepția programelor de cooperare teritorială europeană și programelor finanțate din fondurile aferente politicii agricole comune, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația organizării în cadrul activității de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din nereguli a unei subactivități distincte, subactivitatea de stabilire a debitorului pentru neregula constatată.

21. Articolul 27³ se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 27³

(1) În aplicarea prevederilor art. 27², subactivitatea de stabilire a debitorului se efectuează de către persoanele desemnate în acest sens de către conducerea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în cadrul căreia funcționează structura de control sau, după caz, de către conducerea instituției publice în cadrul căreia funcționează structura de control.

(2) Persoanele desemnate conform prevederilor alin. (1) completează pct. 12, 12.1 și 12.2 din Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, prevăzut în anexa nr. 4, respectiv pct. 13, 13.1 și 13.2 din Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare, prevăzută în anexa nr. 5, pe baza motivelor de fapt, temeiului de drept și a concluziilor activității de verificare efectuate de echipa de control.

(3) Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare/Actul de îndreptare a titlului de creanță este semnat/semnată atât de către echipa desemnată pentru activitatea de constatare a neregulilor, cât și de către persoanele desemnate pentru desfășurarea subactivității de stabilire a debitorului.

22. Articolul 27⁴ se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 27⁴

În cazul în care, ca urmare a desfășurării subactivității de stabilire a debitorului, prevăzută la art. 27², respectiv în urma stabilirii faptului că neregula provine din necorelarea/neconcordanța dintre normele metodologice de punere în aplicare a unei legi sau a unei ordonanțe de urgență cu prevederile legii sau ale ordonanței de urgență sau între legislația națională și cea europeană, în aplicarea prevederilor art. 10 alin. (11) se va menționa, la pct. 12 din Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, respectiv la pct. 13 din Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare, ca «Debitor»: bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat sau bugetele fondurilor speciale, după caz, și se vor întreprinde demersurile prevăzute la art. 21 alin. (4).

23. Articolul 27⁵ se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 27⁵

În aplicarea prevederilor art. 39 din ordonanță, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația de a organiza activitatea de urmărire a stingerii creanțelor bugetare rezultate din nereguli de către structuri distincte de structurile de control competente, prevăzute la art. 20 din ordonanță.

24. După articolul 27⁵ se introduce un nou articol, art. 27⁶, cu următorul cuprins:

Articolul 27⁶

(1) Raportul de control/Nota de închidere a suspiciunii de neregulă se emite în aplicarea prevederilor art. 21 alin. (13¹) din ordonanță, conform modelului prevăzut în anexa nr. 13.

(2) Raportul de control se emite în cazul în care suspiciunea se confirmă fără impact

financiar, iar nota de închidere a suspiciunii de neregulă se emite în situația în care suspiciunea nu se confirmă.

25. Articolul 28 se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 28

Anexele nr. 1-13 fac parte integrantă din prezentele norme metodologice.

26. Anexele nr. 4, 5 și 8 se modifică și se înlocuiesc cu anexele nr. 1-3 la prezenta hotărâre.

27. Anexele nr. 4¹ și 5¹ se abrogă.

28. După anexa nr. 8 se introduc cinci noi anexe, anexele nr. 9-13, având cuprinsul prevăzut în anexele nr. 4-8 la prezenta hotărâre.

PRIM-MINISTRU

ION-MARCEL CIOLACU

Contrasemnează:

Viceprim-ministru,

Marian Neacșu

p. Viceprim-ministru, ministrul afacerilor interne,

Bogdan Despescu,

secretar de stat

Ministrul investițiilor și proiectelor europene,

Adrian Căciu

Ministrul finanțelor,

Marcel-Ioan Boloș

Ministrul dezvoltării, lucrărilor publice și administrației,

Adrian-Ioan Veștea

p. Ministrul agriculturii și dezvoltării rurale,

Violeta Mușat,

secretar de stat

Ministrul transporturilor și infrastructurii,

Sorin-Mihai Grindeanu

București, 7 martie 2024.

Nr. 195.

Anexa nr. 1

(Anexa nr. 4 la normele metodologice)

Aprob.

.....

(numele și semnătura conducătorului autorității emitente)

PROCES-VERBAL

de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare

Încheiat la data de

privind proiectul, denumirea, codul de identificare al proiectului (de exemplu, SMIS/MIS/eMS etc.)

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control

a)

(denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control)

Echipa de control formată din:

- domnul/doamna, având funcția de

- domnul/doamna, având funcția de

din cadrul

Persoanele desemnate pentru stabilirea debitorului:

- domnul/doamna, semnătura

(Numărul de persoane va fi stabilit în funcție de complexitatea elementelor descrise în cuprinsul suspiciunii.)

în baza (ordin/decizie/mandat/împuternicire), nr., emis/emisă de (numele și funcția conducătorului autorității emitente/forului superior), a procedat la efectuarea unei verificări documentare și/sau faptice a cazului de suspiciune de nereguli/fraudă înregistrat la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene cu nr., ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în (documentul/raportul de control/audit/verificare la fața locului/sesizare de neregulă prin sistemul whistle blowing) nr. (data) al/a (emitent/în cazul sesizării prin sistemul whistle blowing se păstrează confidențialitatea chiar dacă este cunoscută identitatea persoanei care a semnalat neregula), conținând constatări cu implicații financiare/..... (Se citează toate constatările din documentul emitentului/descrierea neregulii suspectate/indiciile de fraudă.)

b) punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

(Se va menționa punctul de vedere al beneficiarului cu privire la constatările din documentul/raportul de control/audit/verificare la fața locului înainte de efectuarea misiunii de control, dacă un asemenea punct de vedere a fost comunicat oficial autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene./În caz contrar, se solicită punctul de vedere al beneficiarului/structurii verificate./În cazul în care nu exprimă un punct de vedere, se menționează acest fapt.)

.....

c) locul unde s-a desfășurat verificarea:

d) în perioada:

2. Baza legală a verificării

a) prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

b) contractul/decizia/acordul/ordinul de finanțare;

3. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului/structurii verificate

a) denumirea/numele și prenumele:

b) sediul/domiciliul:

c) codul unic de înregistrare/codul numeric personal:

d) domiciliul fiscal:

e) reprezentatul legal:

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

a) numărul și data contractului/acordului/ordinului/deciziei de finanțare:

b) titlul proiectului:

c) perioada de implementare:

d) buget total lei, din care lei pentru cheltuieli eligibile și lei pentru cheltuieli neeligibile;

e) surse de finanțare:

- contribuție UE: ...-...%;

- contribuție publică națională ...-...%, din care:

• buget de stat ...-...%;

• buget local ...-...%;

• alte surse publice ...-...%;

- contribuție privată: ...-...%;

f) stadiul actual de implementare:

[Se specifică progresul financiar al proiectului sub aspectul încasărilor beneficiarului (inclusiv sume primite în avans) și sume plătite de beneficiar, precum și progresul fizic al proiectului.]

5. Prezentarea verificărilor efectuate

Pentru fiecare dintre obiectivele care au fost urmărite în cadrul verificării, respectiv pentru fiecare constatare a emitentului raportului de control/audit/documentului de sesizare, echipa de control detaliază verificările efectuate și care trebuie să fie relevante pentru a susține concluzia dacă suspiciunea de neregulă se confirmă sau nu, iar, în cazul în care se confirmă, pentru a oferi asigurări suficiente că valoarea constatată a fi fost cheltuită necuvenit este cea corectă.

Se vor prezenta atât natura verificărilor (realitatea/legalitatea/conformitatea cheltuielilor cu reglementările naționale și europene), cât și amploarea verificărilor (Se va menționa întinderea verificărilor, respectiv dacă cheltuielile efectuate au fost verificate în totalitate sau parțial, specificându-se procentual quantumul verificărilor.)

În funcție de specificul fiecărui proiect, în cazul în care sunt necesare și verificări fizice/tehnice, se vor preciza instrumentele utilizate și rezultatele obținute.

Acest control a avut la bază verificarea, prin sondaj/total, a următoarelor documente:

.....

Alte constatări (Se va menționa dacă aspectele verificate în cadrul acestei acțiuni au mai fost/nu au mai fost verificate de către alte organisme, nr. și data documentului și măsurile luate/propuse, după caz.)

Precizări privind extinderea verificărilor (Verificările se vor limita strict la aspectele precizate în suspiciunea de neregulă/fraudă. În cazul în care este necesară extinderea verificărilor la alte elemente care nu au fost avute în vedere la emiterea suspiciunii, echipa de control va întocmi o notă justificativă și va solicita modificarea mandatului. Nu sunt avute în vedere situațiile în care sunt necesare verificări suplimentare cu privire la cheltuieli existente în alte cereri de rambursare, în acest caz fiind vorba despre obligația de stabilire a creanței.)

6. Motivele de fapt

.....

7. Temeiul de drept

.....

8. Concluziile activității de verificare

.....

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: ... lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: ...-...%*);

*) Valoarea procentuală se calculează numai la valoarea cheltuielilor din contribuția UE și națională, inclusiv privată (fără valoarea aferentă TVA recuperabile).

- contribuție publică națională: ...-...%, din care:

- buget de stat ...-...%;

- buget local ...-...%;

- alte surse publice ...-...%;

- contribuție privată: ...-...%;

- TVA (recuperabilă, după caz):

10. Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli

(Se referă inclusiv la cuantumul creanței bugetare rezultat din ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv.)

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: ...;

- contribuție publică națională de la bugetul de stat: ...;

- TVA (recuperabilă, după caz):

11. Documente probante

[Se detaliază documentele (cu nr. și dată) pe care echipa de control le-a folosit în timpul controlului și care sunt relevante pentru concluzia care a condus la constatarea neregulii și stabilirea cuantumului sumei neeligibile/a creanței bugetare.] Sumele constatate neeligibile

au fost incluse în cererile de plată/de rambursare ale beneficiarului, după cum urmează:

Cererea de rambursare nr.**).../...

**) Vor fi menționate toate cererile de rambursare care conțin cheltuieli neeligibile constatate prin prezentul proces-verbal, cu detalieri pe sursele de finanțare ale cheltuielilor neeligibile respective.

- contribuție din fonduri UE: ...-...%***);

***) Valoarea procentuală se calculează numai la valoarea cheltuielilor din contribuția UE și națională, inclusiv privată (fără valoarea aferentă TVA recuperabile).

- contribuție publică națională: ...-...%, din care:

- buget de stat ...-...%;

- buget local ...-...%;

- alte surse publice ...-...%;

- contribuție privată: ...-...%;

- TVA (recuperabilă, după caz):

.....

12. Debitor

a) denumirea/numele și prenumele:

b) sediul/domiciliul:

c) codul unic de înregistrare/codul numeric personal:

d) domiciliul fiscal:

e) reprezentatul legal:

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

.....

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

.....

13. Cuantumul creanței bugetare/ajutorului de stat sau de minimis acordat ilegal sau utilizat abuziv stabilit în sarcina debitorului¹

¹ În funcție de natura creanței bugetare, se va menționa doar sintagma „creanță bugetară” sau „ajutor de stat sau de minimis acordat ilegal sau utilizat abuziv” în concordanță cu prevederile art. 43 alin. (1) și (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

Debitorul,, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de lei, după cum urmează:

a) aferent bugetului Uniunii Europene lei;

b) aferent bugetului de stat lei;

c) aferent TVA recuperate de la bugetul de stat, după caz, lei.

14. Termen de plată

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilite prin prezentul titlu de creanță

este la 30 de zile de la data comunicării prezentului titlu de creanță. Neplata creanței bugetare conform termenului stabilit atrage calcularea de dobândă și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul sumelor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, în conformitate cu prevederile art. 42 alin (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilite prin prezentul titlu de creanță este data comunicării prezentului titlu de creanță. Neplata creanței bugetare conform termenului stabilit atrage dobândă calculată conform regulilor de ajutor de stat și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

15. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este, deschis la, cod fiscal

În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu de creanță.

În temeiul art. 43 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 14 din prezentul proces-verbal.

În cazul neregulilor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, în temeiul art. 43 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie și decizie prin care se dispune stoparea sau recuperarea ajutoarelor de stat sau de minimis acordate².

² Acest paragraf se va introduce doar în situația în care sumele stabilite în procesul-verbal reprezintă ajutor de stat sau de minimis acordat ilegal sau utilizat abuziv.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul titlu de creanță se poate formula contestație ce se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță.

Prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit în 3 (trei)^{****}) exemplare originale (în cazul documentelor în format letric).

^{****}) Număr minim; poate fi mai mare în funcție de procedurile interne ale autorității competente cu gestionarea fondurilor europene/structurii de control.

[Sau, pentru documentele semnate electronic: Prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit și semnat electronic și se comunică conform art. 34 alin. (3¹) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările

ulterioare.]

Echipa de control formată din:

- domnul/doamna, semnătura
- domnul/doamna, semnătura

Persoanele desemnate pentru stabilirea debitorului:

- domnul/doamna, semnătura

Anexa nr. 2

(Anexa nr. 5 la normele metodologice)

Aprob.

.....

(numele și semnătura conducătorului autorității emitente)

NOTĂ DE CONSTATARE

a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare

Încheiat la data de

privind proiectul,
denumirea, codul de identificare al proiectului (de
exemplu, SMIS/MIS/eMS etc.)

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control

a)

(denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control)

Echipa de control formată din:

- domnul/doamna, având funcția de
- domnul/doamna, având funcția de

Persoanele desemnate pentru stabilirea debitorului:

- domnul/doamna, semnătura

(Numărul de persoane va fi stabilit în funcție de complexitatea elementelor descrise în cuprinsul suspiciunii.)

din cadrul, în baza
(ordin/decizie/mandat/împuternicire) nr., emis/emisă
de (numele și funcția conducătorului autorității
emitente/forului superior), a procedat la efectuarea unei verificări documentare și/sau
faptice a cazului de suspiciune de nereguli/fraudă înregistrat la autoritatea cu competențe în
gestionarea fondurilor europene cu nr., ce a avut drept scop verificarea
aspectelor menționate în [raportul de
audit/raportul de verificare la fața locului al autorității cu competențe în gestionarea
fondurilor europene sau al autorității de certificare/Autorității Naționale pentru Achiziții
Publice (ANAP)/sesizarea de neregulă prin sistemul whistle blowing] nr.
(data) al/a (emitent/în cazul sesizării prin
sistemul whistle blowing se păstrează confidențialitatea chiar dacă este cunoscută identitatea
persoanei care a semnalat neregula), conținând constatări cu implicații
financiare

(Se citează toate constatările din documentul emitentului//descrierea neregulii
suspectate/indiciile de fraudă.)

b) punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

(Se va menționa punctul de vedere al beneficiarului cu privire la constatările din documentul/raportul de control/audit înainte de efectuarea misiunii de control, dacă un asemenea punct de vedere a fost comunicat oficial autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene./În caz contrar, se solicită punctul de vedere al beneficiarului/structurii verificate./În cazul în care nu exprimă un punct de vedere, se menționează acest fapt.)

.....

c) locul unde s-a desfășurat verificarea:

d) în perioada:

2. Baza legală a verificării

a) prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

b) contractul/decizia/acordul/ordinul de finanțare.

3. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului/structurii verificate:

a) denumirea/numele și prenumele

b) sediul/domiciliul

c) codul unic de înregistrare/codul numeric personal

d) domiciliul fiscal

e) reprezentatul legal

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului:

a) numărul și data contractului/acordului/ordinului/deciziei de finanțare

b) titlul proiectului

c) perioada de implementare

d) buget total lei, din care lei pentru cheltuieli eligibile și lei pentru cheltuieli neeligibile

e) surse de finanțare:

- contribuție UE: ... -...%;

- contribuție publică națională: ... -...%, din care:

• buget de stat ... -...%;

• buget local ... -...%;

• alte surse publice ... -...%;

- contribuție privată: ... -...%;

f) stadiul actual de implementare

.....

[Se specifică progresul financiar al proiectului sub aspectul încasărilor beneficiarului (inclusiv sume primite în avans) și sume plătite de beneficiar, precum și progresul fizic al proiectului.]

5. Denumirea și datele de identificare ale contractului

În situația prevăzută la art. 25 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, se vor preciza datele de identificare ale tuturor contractelor verificate.

a) numărul și data contractului de achiziție:

b) contractor:

c) obiectul (denumirea) contractului:

d) tipul contractului de achiziție (publică/privată):

- e) perioada de implementare:
f) valoarea contractului lei, la care se adaugă
lei TVA;
g) stadiul actual de implementare

(Se specifică progresul financiar al contractului sub aspectul sumelor plătite de beneficiar, precum și progresul fizic al contractului.)

6. Prezentarea verificărilor efectuate

Pentru fiecare dintre obiectivele care au fost urmărite în cadrul verificării, respectiv pentru fiecare constatare a emitentului raportului de control/audit/documentului de sesizare, echipa de control detaliază verificările efectuate și care trebuie să fie relevante pentru a susține concluzia dacă suspiciunea de neregulă se confirmă sau nu, iar, în cazul în care se confirmă, pentru a oferi asigurări suficiente că valoarea corecției financiare aplicate este corectă și conformă cu anexa la ordonanță.

Se va prezenta amploarea verificărilor. (Se va menționa întinderea verificărilor, respectiv dacă au fost verificate numai elementele constatate în rapoarte sau și alte aspecte care ar putea conduce la încălcarea regulilor în materie de achiziții, precum și dacă verificările acelorași aspecte semnalate au fost extinse și asupra altor contracte.)

Acest control a avut la bază verificarea următoarelor documente:

.....

Alte constatări (Se va menționa dacă aspectele verificate în cadrul acestei acțiuni au mai fost/nu au mai fost verificate de către alte organisme, nr. și data documentului și măsurile luate/propuse, după caz.)

Precizări privind extinderea verificărilor (Verificările se vor limita strict la aspectele precizate în suspiciunea de neregulă/fraudă. În cazul în care este necesară extinderea verificărilor la alte elemente care nu au fost avute în vedere la emiterea suspiciunii, echipa de control va întocmi o notă justificativă și va solicita modificarea mandatului. Nu sunt avute în vedere situațiile în care sunt necesare verificări suplimentare cu privire la cheltuieli existente în alte cereri de rambursare, în acest caz fiind vorba despre obligația de stabilire a creanței.)

7. Motivele de fapt

.....

8. Temeiul de drept

(În principiu, se pornește de la stabilirea principiilor încălcate - transparență, nediscriminare, tratament egal, eficiența utilizării fondurilor - și se detaliază prevederea încălcată.)

9. Concluziile activității de verificare

.....

(În cazul în care concluziile verificării justifică aplicarea unei corecții financiare, se specifică abaterea constatată, descrierea abaterii și corecția aplicată, în quantum procentual, potrivit anexei la ordonanță.)

10. Valoarea corecției financiare

Valoarea corecției financiare: lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: -...%*);

*) Valoarea procentuală se calculează numai la valoarea cheltuielilor din contribuția UE și națională, inclusiv privată (fără valoarea aferentă TVA recuperabile). În cazul în care au fost identificate cheltuieli neeligibile/declarat neeligibile ca urmare a verificărilor, acestea se vor scădea înainte de a aplica procentul de corecție. La aplicarea procentului de corecție nu se vor lua în calcul eventualele corecții financiare aplicate anterior, urmând a se ține cont de acestea doar la calculul creanțelor.

- contribuție publică națională ... -...%, din care:

- buget de stat ... -...%;

- buget local ... -...%;

- alte surse publice ... -...%;

- contribuție privată: ... -...%;

- TVA (recuperabilă, după caz):

11. Valoarea creanței bugetare

Valoarea creanței bugetare rezultate din aplicarea corecției financiare lei,
din care:

- contribuție din fonduri UE:;

- contribuție publică națională de la bugetul de stat;

- TVA (recuperabilă, după caz)

12. Documente probante

[Se detaliază documentele (cu nr. și dată) pe care echipa de control le-a folosit în timpul controlului și care sunt relevante pentru concluzia care a condus la constatarea neregulii și stabilirea corecției financiare.] Sumele neeligibile rezultate ca urmare a aplicării corecției financiare au fost incluse în cererile de plată/de rambursare ale beneficiarului, după cum urmează:

Cererea de rambursare nr.**)/.....

**) Vor fi menționate toate cererile de rambursare care conțin cheltuieli neeligibile constatate prin prezenta notă de constatare, cu detalieri pe sursele de finanțare ale cheltuielilor neeligibile respective.

- contribuție din fonduri UE: -.....%***);

***) Valoarea procentuală se calculează numai la valoarea cheltuielilor din contribuția UE și națională, inclusiv privată (fără valoarea aferentă TVA recuperabile).

- contribuție publică națională: -.....%, din care:

- buget de stat -.....%;

- buget local -.....%;

- alte surse publice -.....%;

- contribuție privată: -.....%;

- TVA (recuperabilă, după caz)

.....

(Sau, în cazul în care nu au fost rambursate beneficiarului, se va specifica în mod expres acest fapt.)

13. Debitor

- a) denumirea/numele și prenumele:
- b) sediul/domiciliul:
- c) codul unic de înregistrare/codul numeric personal:
- d) domiciliul fiscal:
- e) reprezentatul legal:

13.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

.....

13.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

.....

14. Cuantumul creanței bugetare în sarcina debitorului

(În cazul în care sumele devenite neeligibile, ca urmare a aplicării corecțiilor financiare, nu au fost plătite de beneficiar/rambursate beneficiarului, acestea nu se constituie în creanță bugetară.)

Debitorul,, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de lei, după cum urmează:

- a) aferent bugetului UE lei;
- b) aferent bugetului de stat lei;
- c) aferent TVA recuperate de la bugetul de stat, după caz, lei.

15. Termen de plată

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilite prin prezentul titlu de creanță este la 30 de zile de la data comunicării prezentului titlu de creanță.

Neplata creanței bugetare conform termenului stabilit atrage calculul dobânzilor și recuperarea acestora conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

16. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este, deschis la, cod fiscal

În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezenta notă de constatare a neregulilor și stabilire a corecțiilor financiare constituie titlu de creanță.

În temeiul art. 43 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezenta notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 15 din prezenta notă de constatare.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul titlu de creanță se poate formula contestație, care se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță.

Prezenta notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare a fost întocmită în 3 (trei)****) exemplare originale (în cazul documentelor în format letric).

****) Număr minim; poate fi mai mare în funcție de procedurile interne ale autorității competente cu gestionarea fondurilor europene/structurii de control.

[Sau, pentru documentele semnate electronic: Prezenta notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare a fost întocmită și semnată electronic și se comunică conform art. 34 alin. (3¹) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.]

Echipa de control formată din:

- domnul/doamna, semnătura
- domnul/doamna, semnătura

Persoanele desemnate pentru stabilirea debitorului:

- domnul/doamna, semnătura

Anexa nr. 3

(Anexa nr. 8 la normele metodologice)

Aprob.

.....

(numele și semnătura conducătorului autorității emitente)

PROCES-VERBAL

de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate

Încheiat la data de

privind proiectul, denumirea, codul de identificare al proiectului (de exemplu, SMIS/MIS/eMS etc.)

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control

(denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control)

Persoana/Persoanele:

- domnul/doamna, având funcția de
- domnul/doamna, având funcția de

din cadrul,

în baza (ordin/decizie/mandat/împuternicire) nr. /, emis/emisă de (numele și funcția conducătorului autorității emitente/forului superior), și a prevederilor Procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare nr. / / Notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. /, emis/ă de (numele și funcția conducătorului autorității emitente/forului superior), a/au procedat la calculul dobânzilor datorate pentru neachitarea la termen a obligațiilor stabilite prin titlul de creanță menționat mai sus /

2. Baza legală a verificării

- a) prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;
- b) contractul/decizia/acordul/ordinul de finanțare.

3. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului/structurii verificate:

- a) denumirea/numele și prenumele:
- b) sediul/domiciliul:
- c) codul unic de înregistrare/codul numeric personal:
- d) domiciliul fiscal:
- e) reprezentatul legal:

4. Modul de calcul al dobânzii datorate

- a) valoarea debitului stabilit prin Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare nr. / data, / Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. / data, lei
- b) data la care titlul de creanță a devenit executoriu, conform prevederilor art. 42 alin. (1)

din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare:

.....;

c) data/datele când a fost recuperat integral debitul stabilit prin Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare nr. /data /Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. /data

d) numărul de zile între data la care titlul de creanță a devenit executoriu și data/datele la care a fost recuperată/rambursată creanța bugetară integral/parțial:

e) procentul de dobândă utilizat conform prevederilor art. 42 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare

f) valoarea creanței bugetare rezultate din calculul dobânzii datorate

4.1. Modul de calcul al dobânzii datorate pentru creanța bugetară rezultată din ajutorul de stat/de minimis acordat ilegal sau utilizat abuziv (dacă este aplicabil)

a) valoarea debitului stabilit prin Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare nr. /data lei

b) data la care titlul de creanță a devenit executoriu conform prevederilor art. 42 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare:

c) data/datele când a fost recuperat integral debitul stabilit prin Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare nr. /data

d) numărul de zile între data plății ajutorului și data comunicării procesului-verbal de constatare a neregulilor /data comunicării procesului-verbal de constatare a neregulilor și data recuperării efective a ajutorului (după caz):

e) procentul de dobândă utilizat conform prevederilor art. 42 alin. (5) și (7) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare:

[Se vor avea în vedere prevederile art. 42 alin. (8) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, în ceea ce privește rata dobânzii aplicabile PCTE, despre care trebuie să se facă vorbire - alin. (8) „Prin excepție de la prevederile alin. (7), pentru programele de cooperare teritorială, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene aplică prevederile art. 34 alin. (5).”]

f) valoarea creanței bugetare rezultate din calculul dobânzii datorate:

5. Debitor

a) denumirea/numele și prenumele:

b) sediul/domiciliul:

c) codul unic de înregistrare/codul numeric personal:

d) domiciliul fiscal:

e) reprezentatul legal:

6. Quantumul dobânzii datorate

Debitorul,, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene o dobândă în valoare de lei, după cum urmează:

a) bugetul UE lei;

b) buget aferent fondurilor publice naționale aferente fondurilor europene lei.

7. Termen de plată

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (11) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilită prin prezentul titlu de creanță este la 30 de zile de la data comunicării prezentului titlu de creanță.

7.1. Termen de plată pentru creanța bugetară rezultată din nereguli reprezentând ajutor de stat/de minimis acordat ilegal sau utilizat abuziv

În cazul sumelor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, în conformitate cu prevederile art. 42 alin. (12) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilită prin prezentul titlu de creanță este data comunicării prezentului titlu de creanță.

8. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este, deschis la, cod fiscal

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (6) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate constituie titlu de creanță.

În temeiul art. 43 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 7, după caz, la pct. 7.1 din prezentul proces-verbal.

În cazul neregulilor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, în temeiul art. 43 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate constituie și decizie prin care se dispune recuperarea dobânzii aferente ajutoarelor de stat sau de minimis acordate.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul titlu de creanță se poate formula contestație, care se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță.

Prezentul proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate a fost întocmit în ... (...) exemplare originale (în cazul documentelor în format letric).

[Sau, pentru documentele semnate electronic: Prezentul proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate a fost întocmit și semnat electronic și se comunică conform art. 34 alin. (3¹) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.]

Echipa de control formată din:

- domnul/doamna, semnătura
- domnul/doamna, semnătura

Anexa nr. 4

(Anexa nr. 9 la normele metodologice)

DECLARAȚIE

privind inexistența conflictului de interese

Beneficiar:

Titlul proiectului:

Numărul deciziei/contractului de finanțare/contractului de cofinanțare¹:

¹ Contracte de cofinanțare încheiate de autoritățile naționale pentru programe de cooperare teritorială europeană.

Codul proiectului²:

² Cod generat de sistemul electronic de monitorizare al programului.

Subsemnatul,, declar pe propria răspundere, sub sancțiunea falsului în declarații, cunoscând prevederile art. 326 din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare, că din informațiile cunoscute până în acest moment nu mă încadrez în situația în care exercitarea imparțială și obiectivă a activității de evaluare/selecție/aprobare proiecte/verificare/autorizare/plată/control/certificare/audit este afectată din motive care implică familia, viața afectivă, afinitățile politice sau naționale, interesul economic sau orice alt interes personal direct sau indirect.

Mă oblig ca, în cazul în care intervin elemente care pot genera un potențial conflict de interese, să informez imediat șeful ierarhic superior, conform prevederilor art. 11 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

Totodată, declar că am luat cunoștință de prevederile legale privind conflictul de interese prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, și că nu mă aflu în nicio situație descrisă de art. 12 alin. (1) și/sau art. 13 alin. (1) și (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

Semnătura

Nume

Data

Anexa nr. 5

(Anexa nr. 10 la normele metodologice)

Aprob.

.....

(numele și semnătura conducătorului autorității emitente)

ACT

de îndreptare a titlului de creanță

nr. /

Încheiat la data de

privind proiectul, denumirea, codul de identificare a proiectului (de exemplu, SMIS/MIS/eMS etc.)

în baza

(Se vor detalia motivele apariției necesității îndreptării Titlului de creanță nr. /))

1. Justificarea modificării

2. Punctul de vedere exprimat de beneficiar¹

¹ Doar pentru cazurile de suplimentare a valorii titlului de creanță.

.....

(Se va menționa punctul de vedere al beneficiarului cu privire la modificarea efectuată.)

3. Prezentarea motivelor de fapt

.....

Se detaliază motivele (elementele de noutate) pentru care a fost necesară îndreptarea titlului de creanță.

4. Temeiul de drept

.....

5. Secțiuni modificate

Secțiunea (nr./denumirea/textul)

....

se modifică astfel:

....

6. Documente probante care au stat la baza actului de îndreptare a titlului de creanță

.....

(Se detaliază documentele, cu nr. și dată.)

7. Termen de plată

.....

(Se va completa în funcție de obiectul actului de îndreptare a titlului de creanță.)

8. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este (după caz, se va completa cu posibilitatea debitorului de a face contestație, respectiv numărul de exemplare etc.)

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul act de îndreptare a titlului de creanță se poate formula contestație, care se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea emitentă.

Prezentul act de îndreptare completează și face parte integrantă din Titlul de creanță nr. și a fost întocmit în ... (...) exemplare originale (în cazul documentelor în format letric).

[Sau, pentru documentele semnate electronic: Prezentul act de îndreptare a fost întocmit și semnat electronic și se comunică conform art. 34 alin. (3¹) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.]

Echipa de control formată din:

- domnul/doamna, semnătura
- domnul/doamna, semnătura

Persoanele desemnate pentru stabilirea debitorului:

domnul/doamna, având funcția de

(numai în cazul în care se modifică debitorul/creanța stabilită)

Anexa nr. 6

(Anexa nr. 11 la normele metodologice)

Aprob.

.....

(numele și funcția conducătorului autorității emitente)

DECIZIE

de anulare a Titlului de creanță nr.

Încheiată la data de

privind proiectul cu titlul, codul de identificare al proiectului SMIS/MIS etc.

Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene

În baza Mandatului nr., emis de, a fost numită echipa formată din:

(numele și funcția conducătorului autorității emitente)

- domnul/doamna, având funcția de
- domnul/doamna, având funcția de

În vederea constatării aplicabilității dispozițiilor art. 31 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, ca urmare a primirii raportului de audit/de verificare din partea structurii de audit intern/Autorității de Audit din România/CE/ECA/donatorului public internațional/Autorității de Certificare și Plată nr.,

în urma analizei efectuate cu privire la Titlul de creanță nr., echipa a constatat:

- Titlul de creanță nr. a fost emis în baza proiectului raportului de audit/de verificare nr. al structurii de audit intern/Autorității de Audit din România/CE/ECA/donatorului public internațional/Autorității de Certificare și Plată (Se detaliază constatările din titlul de creanță care au condus la aplicarea corecției financiare/stabilirea creanței bugetare.).

Ulterior emiterii titlului de creanță în baza proiectului raportului de audit/de verificare de către structura de audit intern/Autoritatea de Audit din România/CE/ECA/donatorul public internațional/Autoritatea de Certificare și Plată, se constată că prin raportul final de audit/de verificare emis de către structura de audit intern/CE/ECA/donatorul public internațional/Autoritatea de Audit din România/Autoritatea de Certificare și Plată nr. s-a renunțat la recomandările formulate anterior (Se detaliază motivele renunțării la măsurile luate.).

Pentru considerentele de mai sus, având în vedere că în speța de față devin incidente dispozițiile art. 31 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, Titlul de creanță nr. se anulează.

Documente probante:

- proiectul de raport de audit/verificare emis de structura de audit intern/Autoritatea de Audit din România/CE/ECA/donatorul public internațional/Autoritatea de Certificare și Plată nr.;
- Titlul de creanță nr.;
- Raportul final de audit/verificare emis de structura de audit intern/Autoritatea de Audit din România/CE/ECA/donatorul public internațional/Autoritatea de Certificare și Plată nr. ...;
- Decizia de soluționare a contestației nr. (dacă este cazul);
- Decizia de recuperare a creanței bugetare/corecției financiare nr. (dacă este cazul).

Prezenta decizie de anulare a titlului de creanță a fost întocmită în ... (...) exemplare originale (în cazul documentelor în format letric).

(Sau, pentru documentele semnate electronic: Prezenta decizie de anulare a titlului de creanță a fost întocmită și semnată electronic și se comunică prin funcționalitățile disponibile ale sistemului informatic sau prin alte funcționalități disponibile la nivelul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor europene, precum și al beneficiarilor.)

Echipa formată din:

-
-

Semnătura

.....

.....

Anexa nr. 7

(Anexa nr. 12 la normele metodologice)

ACT

de rectificare a erorilor de calcul/scriere din

Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor

financiare/ Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de

stabilire a creanțelor bugetare/ Procesul-verbal de stabilire

a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate nr.

Încheiat la data de

privind proiectul, denumirea, codul de identificare al proiectului (de exemplu, SMIS/MIS/eMS etc.)

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control

.....

(denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control)

Echipa de control formată din:

- domnul/doamna, având funcția de
- domnul/doamna, având funcția de

din cadrul, în baza
(ordin/decizie/mandat/împuternicire) nr., emis/emisă
de/..... (numele și funcția conducătorului autorității
emitente/forului superior), a procedat la efectuarea unei verificări documentare și/sau
faptice cu privire la erorile de calcul/scriere (În cazul în care este posibil, se va păstra
aceeași echipă de control care a emis titlul de creanță.).

2. Secțiuni modificate

Secțiunea (nr./denumirea/textul):

.....

se modifică astfel:

.....

Justificarea modificării:

Modificarea a avut la bază verificarea următoarelor documente:

.....

3. Temeiul de drept privind modificările efectuate

Articolul 21 alin. (18) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare: „Se exceptează de la aplicarea prevederilor alin. (1)-(16) și ale art. 58 și 59 erorile de calcul/scriere care se

rectifică de către autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene sau autoritățile de certificare, din proprie inițiativă.“

.....

4. Documente probante

[Se detaliază documentele (cu nr. și dată) pe care echipa de control le-a folosit pentru corectarea erorilor de calcul/scriere.]

Prezentul act de rectificare a erorilor de calcul/scriere a fost întocmit în ... (...) exemplare originale (în cazul documentelor în format letric).

(Sau, pentru documentele semnate electronic: Prezentul act de rectificare a erorilor de calcul/scriere a fost întocmit și semnat electronic și se comunică prin funcționalitățile disponibile ale sistemului informatic sau prin alte funcționalități disponibile la nivelul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor europene, precum și al beneficiarilor.).

Echipa de control formată din:

- domnul/doamna, semnătura
- domnul/doamna, semnătura

Anexa nr. 8

(Anexa nr. 13 la normele metodologice)

Aprob.

.....

(numele și semnătura conducătorului

autorității emitente)

RAPORT DE CONTROL/NOTĂ

de închidere a suspiciunii de neregulă*)

*) Raportul de control se întocmește dacă suspiciunea se confirmă, dar nu are impact financiar, iar nota de închidere a suspiciunii de neregulă dacă suspiciunea nu se confirmă.

Ref.: Suspiciunea de neregulă nr.

Beneficiar:

Titlu proiect:

Cod proiect:

Contract de finanțare:

În baza (ordin/decizie/mandat/împuternicire) nr. /, emis/emisă de (numele și funcția conducătorului autorității emitente/forului superior), s-a procedat la efectuarea unei verificări documentare a Suspiciunii de neregulă nr., transmisă spre investigare, conținând constatări cu implicații financiare.

1. Descrierea neregulii suspectate

a) în cadrul Suspiciunii de neregulă nr., transmisă spre investigare, sunt menționate următoarele:

.....

b) punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

(Se va menționa punctul de vedere al beneficiarului cu privire la constatările din documentul/raportul de control/audit înainte de efectuarea misiunii de control, dacă un asemenea punct de vedere a fost comunicat oficial autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/În cazul în care nu exprimă un punct de vedere, se menționează acest fapt.)

(Se va menționa în cazul raportului de control.)

.....

c) locul unde s-a desfășurat verificarea:

d) în perioada:

2. Analizarea suspiciunii de neregulă în conformitate cu art. 18 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare: autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene are obligația de a verifica constatările cu implicații financiare

În urma verificărilor documentare efectuate cu privire la aspectele evidențiate în Suspiciunea de neregulă nr., s-au evidențiat următoarele:

.....

3. Baza legală a verificării

.....

4. Constatări

.....

5. Concluzii

.....

După caz, se precizează dacă:

- suspiciunea se confirmă fără impact financiar;
- suspiciunea nu se confirmă.

(Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul raport de control se poate formula contestație, care se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea emitentă.)

Echipa de control formată din:

- domnul/doamna, semnătura
- domnul/doamna, semnătura