

**ORDIN Nr. 1849 din 30 octombrie 2007**  
**pentru publicarea Memorandumului de înțelegere dintre România și Comisia**  
**Europeană pentru punerea în aplicare a Facilității de tranziție**  
**EMITENT: MINISTERUL ECONOMIEI ȘI FINANTELOR**  
**PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 785 din 20 noiembrie 2007**

În temeiul prevederilor art. 11 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 386/2007 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei și Finanțelor,  
în conformitate cu dispozițiile art. 28 alin. (2) din Legea nr. 590/2003 privind tratatele,

ministrul economiei și finanțelor emite următorul ordin:

**ART. 1**

Se aprobă publicarea Memorandumului de înțelegere dintre România și Comisia Europeană pentru punerea în aplicare a Facilității de tranziție.

**ART. 2**

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul economiei și finanțelor,  
Varujan Vosganian

București, 30 octombrie 2007.

Nr. 1.849.

**MEMORANDUM DE ÎNȚELEGERE**

între România și Comisia Europeană pentru punerea în aplicare a Facilității de tranziție

Întrucât art. 31 din Tratatul de aderare instituie Facilitatea de tranziție\*1) ca instrument temporar pentru perioada începând de la aderare și până la sfârșitul anului 2007,

-----

\*1) Tratatul de aderare la Uniunea Europeană 2005, JO L 157, 21.06.2005.

Întrucât Facilitatea de tranziție este instituită pentru a asista în continuare noile state membre în eforturile acestora de a-și dezvolta și consolida capacitatea judiciară și administrativă pentru a pune în aplicare legislația comunitară și pentru a încuraja schimburile de bune practici între colegi, ca o continuare a unui sprijin financiar similar oferit de instrumentele de preaderare,

întrucât este important să se mențină stabilitatea, continuitatea și simplitatea în ceea ce privește punerea în aplicare a structurilor și sistemelor,

întrucât art. 31 (&4) din Tratatul de aderare stipulează că această asistență oferită în cadrul Facilității de tranziție este stabilită și pusă în aplicare în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 3.906/89 al Consiliului privind ajutorul economic în favoarea anumitor țări din Europa Centrală și de Est,

în consecință, Comunitatea Europeană, reprezentată prin Comisia Europeană, denumită în continuare Comisia, pe de o parte, și România, denumită în continuare Beneficiarul, pe de altă parte, convin după cum urmează:

## DISPOZIȚII GENERALE

### ART. 1

#### Definiții

##### 1. Fondul Național (FN)

Fondul Național (FN) reprezintă entitatea financiară centrală din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor, prin intermediul căreia fondurile Facilității de tranziție sunt direcționate către Beneficiar.

##### 2. Oficiul de Plăți și Contractare PHARE (OPCP)

Oficiul de Plăți și Contractare PHARE (OPCP) este un organism din cadrul administrației naționale, însărcinat cu licitațiile, contractarea și plățile pentru proiecte în domeniul construcției instituționale, precum și pentru alte proiecte, dacă se specifică astfel. Punerea în aplicare a proiectelor din punct de vedere tehnic intră în atribuția responsabililor de program.

##### 3. Agenția de implementare (AI)

Agenția de implementare (AI) este un organism de implementare din cadrul administrației naționale, însărcinat cu licitațiile, contractarea, plățile și implementarea tehnică a proiectelor, dacă se specifică astfel. OPCP poate acționa în calitate de AI, de exemplu în cadrul proiectelor de înfrățire instituțională.

##### 4. Coordonator național al asistenței (CNA)

Coordonatorul național al asistenței (CNA) este un reprezentant al administrației naționale (cu rang de ministru sau secretar de stat), însărcinat cu programarea pe teritoriul Beneficiarului. CNA asigură totodată coordonarea cu alte măsuri de asistență financiară comunitară și este responsabil cu monitorizarea și evaluarea programelor Facilității de tranziție.

##### 5. Responsabilul național cu autorizarea finanțării (RNAF)

Responsabilul național cu autorizarea finanțării (RNAF) este un reprezentant al administrației naționale (cu rang de ministru sau secretar de stat), care are deplina autoritate și responsabilitate pentru implementarea fondurilor Facilității de tranziție. RNAF nu poate fi simultan și CNA.

##### 6. Responsabilul cu autorizarea programului (RAP)

Responsabilul cu autorizarea programului (RAP) este un reprezentant al administrației naționale, care se află la conducerea OPCP sau a unei AI. RAP este numit de RNAF, în urma consultării cu CNA și răspunde în fața RNAF pentru activitățile OPCP/AI și pentru buna gestiune financiară a proiectelor care urmează să fie puse în aplicare.

##### 7. Responsabilul de program (RP)

Responsabilul de program (RP) este un oficial al administrației naționale (minister/agenție), care răspunde în fața RAP al OPCP pentru implementarea tehnică a proiectelor în situațiile în care OPCP este responsabil cu implementarea proiectelor din punct de vedere financiar și administrativ.

##### 8. Comitetul comun de monitorizare (CCM)

Comitetul comun de monitorizare (CCM) este un comitet alcătuit din RNAF, CNA și reprezentanții Comisiei, însărcinat cu revizuirea programelor Facilității de tranziție.

##### 9. Perseus

Perseus reprezintă sistemul actual de raportare financiară al Comisiei Europene.

#### 10. Regulament financiar (RF)

Regulamentul financiar (RF) este aplicabil bugetului general al Comunităților Europene - Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1.605/2002 al Consiliului din 25 iunie 2002, modificat prin Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1.995/2006 (JO L 390, 30.12.2006, p. 1).

##### ART. 2

##### Atribuțiile RNAF

###### &1

Atribuția generală pentru implementarea fondurilor Facilității de tranziție revine RNAF.

RNAF își asumă deplina responsabilitate pentru utilizarea fondurilor Facilității de tranziție până la încheierea programului. Acesta se asigură că sunt respectate regulile și procedurile comunitare care au legătură cu raportarea și gestiunea financiară, precum și cu achizițiile publice, concurența și ajutorul de stat și că există un sistem operațional de informare și raportare în cadrul proiectului. Acesta trebuie să se asigure că toate cazurile reale sau presupuse de fraudă și nereguli sunt raportate Comisiei. RNAF își poate delega responsabilitățile către maximum alți 2 oficiali, dar rămâne responsabilul final pentru toate atribuțiile care îi revin prin prezentul memorandum de înțelegere și prin alte acorduri.

###### &2

RNAF menține un sistem de raportare financiară pentru toate fondurile Facilității de tranziție. RNAF răspunde de îndeplinirea tuturor atribuțiilor care îi revin, cum ar fi, inter alia:

- (i) să solicite și să gestioneze fondurile alocate de Comisie;
- (ii) să numească și să îi supravegheze pe RAP ai OPCP și ai fiecărei AI și, acolo unde este cazul, după consultarea cu CNA;
- (iii) să semneze acordurile financiare cu OPCP și cu fiecare AI, acolo unde este cazul;
- (iv) să efectueze plăți către OPCP și către AI, acolo unde este cazul, în conformitate cu mecanismul stabilit prin acordul financiar;
- (v) să asigure circulația resurselor naționale și a altor surse de cofinanțare, astfel cum este stabilit în programele naționale pentru Facilitatea de tranziție;
- (vi) să se asigure că un sistem de raportare financiară (Perseus) pentru fondurile Facilității de tranziție este actualizat în mod regulat și că procedurile de raportare sunt respectate întocmai de FN, OPCP sau AI (acolo unde este cazul);
- (vii) să recupereze de la OPCP/AI, la sfârșitul programului, fondurile neutilizate;
- (viii) să facă parte, alături de Comisie și de CNA, din CCM.

###### &3

Neîndeplinirea atribuțiilor stabilite prin prezentul memorandum de înțelegere conduce la rambursarea fondurilor Facilității de tranziție către Comisie.

##### ART. 3

##### Agențiile de implementare

###### &1

RNAF încredințează OPCP/AI implementarea Facilității de tranziție, cu renunțarea la controlul ex-ante din partea Comisiei în cadrul Sistemului extins de implementare descentralizată (SEID), pentru care Comisia solicită conformitatea cu criteriile stabilite în art. 56 din RF. În cazul în care decizia Comisiei de a renunța la controlul ex-ante nu este adoptată înainte de data aderării, niciun contract semnat între această dată și data la care

este adoptată decizia Comisiei nu va fi eligibil pentru asistență prin Facilitatea de tranziție.

&2

Comisia poate retrage în orice moment aprobarea OPCP/AI, dacă se constată nerespectarea cerințelor art. 56 din RF.

## ACHIZIȚII PUBLICE

### ART. 4

#### Achiziții publice

&1

Procedurile de achiziții publice se desfășoară în conformitate cu directivele comunitare relevante și cu legislația națională privind achizițiile publice.

&2

Pentru proiectele de înfrățire instituțională, Manualul de twinning tip PHARE continuă să se aplice, în conformitate cu prevederile art. 31 alin. (3) din Actul de aderare.

&3

Schemele de finanțare trebuie puse în aplicare în conformitate cu documentele și procedurile standard publicate de Comisie pentru implementarea programului PHARE după aderare, precum și cu alte prevederi speciale conținute în decizia de finanțare sau în fișele de proiect.

### ART. 5

#### Fiscalitate

&1

Proiectele finanțate din fondurile Facilității de tranziție se supun normelor fiscale naționale.

&2

Impozitele și taxele vamale nu sunt eligibile pentru finanțare în cadrul Facilității de tranziție. TVA-ul reprezintă o cheltuială eligibilă numai atunci când este suportat în mod real și definitiv de către beneficiarul final. TVA-ul care poate fi recuperat nu este sub nicio formă eligibil, chiar dacă acesta nu este recuperat efectiv de beneficiarul final sau de destinatarul final.

## FLUXURILE FINANCIARE

### ART. 6

#### Conturile bancare

&1

Pentru fiecare program național finanțat prin Facilitatea de tranziție, FN deschide un cont bancar la Banca Centrală sau la o bancă acreditată de Comisie.

Acest cont bancar cuprinde subconturi din care OPCP/AI este autorizat/autorizată să efectueze plăți. În situațiile în care acest sistem nu poate fi pus în aplicare, Comisia și FN pot stabili de comun acord măsuri specifice.

&2

În principiu, conturile bancare sunt purtătoare de dobândă. Valoarea dobânzii obținute din aceste conturi este comunicată Comisiei.

&3

Operațiunile în conturile bancare se efectuează pe baza unui sistem de dublă semnătură, care necesită semnătura RNAF și a unui contabil-șef.

&4

FN comunică toate informațiile relevante către Comisie, în ceea ce privește toate conturile în care au fost transferate fonduri ale Facilității de tranziție. Prin informații relevante se înțeleg, inter alia, numele și adresa băncii, numărul de cont, numele titularilor de cont, ratele dobânzii și orice altă informație pe care Comisia o consideră necesară.

ART. 7

Cererea de fonduri de la Comisie

&1

Prima plată de până la 20% din fonduri, reprezentând prefinanțarea\*2), este efectuată către FN în urma notificării de către Comisie a deciziei de finanțare pentru programele naționale și a semnării acordurilor de finanțare (AF) dintre FN și AI/OPCP. În plus, RNAF trebuie să transmită Comisiei numele RAP și o descriere a sistemului de gestiune și control utilizat, evidențiind fluxul informațional între FN și AI/OPCP și modul în care se efectuează plățile.

&2

Se efectuează două plăți ulterioare, reprezentând plățile intermediare\*3) și reînnoirea prefinanțării, fără a depăși fiecare 30% din fonduri. Al doilea transfer se efectuează după decontarea a 5% din buget de către AI și OPCP. A treia plată poate fi solicitată după decontarea a 35% din bugetul total alocat.

A patra plată se efectuează după decontarea a 70% din bugetul total și după semnarea tuturor contractelor.

În mod excepțional, RNAF poate solicita un procent mai mare decât cel stabilit atunci când OPCP/AI poate demonstra, prin intermediul planificării fluxului de numerar, că necesitățile de numerar pentru perioada următoare depășesc acest procent.

&3

În situațiile în care valoarea totală a fondurilor depuse la FN, la OPCP și la AI depășește 15% din bugetul total alocat programului, Comisia poate autoriza, în mod excepțional, o plată, dacă RNAF furnizează documente justificative relevante care dovedesc că obligațiile contractuale nu pot fi respectate în limita fondurilor disponibile.

&4

Cererile de plată, care urmează să fie certificate și aprobate de RNAF, sunt înaintate Comisiei spre aprobare și transfer.

Cererile de plată trebuie însoțite de:

(i) o declarație de cheltuieli care prezintă suma totală a fondurilor naționale (pentru cofinanțare) și a fondurilor Facilității de tranziție contractate și plătite, defalcate în subprograme, proiecte și subproiecte (unde este cazul), care să demonstreze legătura dintre bugetul indicativ (adică programul național) și cheltuielile și plățile realizate efectiv pe baza unei raportări financiare, astfel cum este prezentată de OPCP/AI. În acest scop, trebuie atașat un tabel care cuprinde AI, subprogramele/proiectele pe care le gestionează, precum și contractele și plățile corespunzătoare acestora;

(ii) raportarea financiară periodică (Perseus), care să indice contractele încheiate și plățile efectuate;

(iii) reconcilierea bancară, inclusiv dobânda obținută, corespunzătoare conturilor bancare deschise de FN și OPCP/AI;

(iv) rapoartele intermediare de activitate, astfel cum este stipulat în art. 12 & 4;

(v) o declarație scrisă din partea RNAF în care să se menționeze că informațiile cuprinse în cererile de plată sunt corecte și că implementarea asistenței financiare a Facilității de tranziție evoluează într-un ritm satisfăcător și în conformitate cu obiectivele stabilite prin programul național.

Comisia își rezervă dreptul de a solicita informații suplimentare ca justificare a transferurilor de fonduri.

&5

FN ține evidența tuturor plăților primite în scopul implementării programelor, subprogramelor, proiectelor și subproiectelor individuale finanțate prin Facilitatea de tranziție (acolo unde este cazul).

&6

În cazul în care plățile efectuate de Comisie depășesc cheltuielile finale autorizate, atunci FN trebuie să returneze Comisiei suma în excedent, în momentul depunerii declarației finale.

În cazul în care există plăți neefectuate (cu excepția eventualelor rezerve contractuale de fonduri), FN trebuie să ofere o explicație și o previziune, în momentul încheierii plății. FN prezintă un raport trimestrial referitor la evoluția rezervelor contractuale de fonduri și a plăților neefectuate. În cazul în care aceste fonduri nu sunt plătite contractantului, ele sunt, de asemenea, returnate Comisiei.

-----

\*2) Astfel cum a fost definită în art. 105 alin. (2) din Regulamentul nr. 2.342/2002 al Comisiei.

\*3) Astfel cum au fost definite în art. 105 alin. (2) din Regulamentul nr. 2.342/2002 al Comisiei.

## ART. 8

### Regularizarea conturilor

&1

După maximum 16 luni de la încheierea execuției contractelor, FN prezintă o declarație finală a cheltuielilor și o atestare referitoare la regularitatea, exactitatea și veridicitatea conturilor transmise. Cheltuielile finale autorizate trebuie în acel moment să fie egale cu valoarea originală a contractelor, după decontarea tuturor deducerilor și economiilor agreeate împreună cu contractanții pe perioada implementării. Acestea trebuie să fie totodată egale cu cheltuielile efectuate, la care se adaugă eventualele rezerve contractuale de fonduri neachitate.

&2

După evaluarea declarației finale de activitate, Comisia își exprimă punctul de vedere asupra tuturor cheltuielilor care trebuie excluse din fondurile comunitare, în cazul în care consideră că aceste cheltuieli nu au fost efectuate în conformitate cu normele comunitare.

Rezultatele verificărilor efectuate de Comisie și deciziile acesteia de a exclude unele cheltuieli din finanțări sunt notificate în scris către FN, iar acesta are la dispoziție o lună pentru a răspunde în scris.

În cazul în care nu se ajunge la niciun acord în termen de o lună de la primirea răspunsului scris din partea FN, Comisia decide și stabilește sumele care sunt excluse, având în vedere, în special, gradul de abatere constatată și natura și gravitatea acestei încălcări, precum și pierderile financiare suferite de Comunitate.

&3

Ca urmare a deciziei la care face referire &2, toate cheltuielile neeligibile sunt recuperate fără a aduce atingere prevederilor art. 18 referitoare la tratarea neregulilor și nici corecțiilor financiare care decurg din acestea.

Fondurile sunt recuperate fie prin rambursare directă efectuată de FN, fie prin compensare, în conformitate cu legislația comunitară.

ART. 9

Schimbările în cadrul proiectelor

&1

CNA și RNAF pot solicita schimbări de natură pur tehnică sau realocarea de fonduri de la un proiect la altul în cadrul aceluiași program național (ajustarea programului).

&2

În cazul în care schimbările sunt de natură pur tehnică sau realocările cumulate nu depășesc 15% din proiectul/proiectele în cauză și nu implică o modificare a obiectivelor/rezultatelor vreunui proiect, Comisia este informată în scris (cosemnatari CNA și RNAF). Comisia poate ridica obiecții în termen de 10 zile lucrătoare de la primirea notificării. După expirarea acestui termen, se consideră că s-a primit aprobarea Comisiei.

&3

Dacă schimbarea solicitată în cadrul proiectelor vizează:

- o realocare a fondurilor de până la 15% (cumulat) din bugetul proiectului/proiectelor în cauză, dar implică o schimbare a obiectivelor/rezultatelor unui dintre proiecte; sau
  - o realocare a fondurilor de peste 15% (cumulat) din bugetul proiectelor în cauză; sau
  - o modificare tehnică ce implică o schimbare în ceea ce privește obiectivele/rezultatele vreunui proiect; sau
  - încetarea unor proiecte în curs sau inițierea unor noi proiecte,
- cererea este înaintată în scris (cosemnatari CNA și RNAF) Comisiei spre aprobare.

&4

În cazul în care cuantumul realocărilor din cadrul programului național depășește 15% din bugetul total al acestuia sau dacă obiectivele/rezultatele programului sunt modificate, este necesară o nouă decizie a Comisiei.

&5

Nu se acordă prelungiri pentru perioada de contractare a programului. În mod excepțional și în cazuri justificate, se pot acorda prelungiri limitate ca durată pentru executarea contractelor.

ART. 10

Sumele nealocate

CNA solicită aprobarea scrisă din partea Comisiei pentru orice activitate care urmează să fie finanțată din sumele nealocate, incluse în Programul național pentru Facilitatea de tranziție.

ART. 11

Transferul fondurilor către AI

&1

FN semnează acorduri de finanțare cu OPCP și cu fiecare AI, după caz. Acordurile de finanțare trebuie să respecte prevederile art. 58 din Regulamentul nr. 1.083/2006\*4) al Comisiei și să conțină prevederi detaliate referitoare la transferul fondurilor.

&2

FN transferă fonduri către OPCP/AI, pe baza previziunilor fluxurilor de numerar.

&3

OPCP/AI înaintează cererile de transfer către FN, în funcție de necesitățile proprii, stabilite prin acordul de finanțare corespunzător.

&4

Pe baza cererii și a documentației justificative, RNAF verifică procentul de decontare al tranșei precedente, efectuată de către OPCP/AI, și, dacă cererea este justificată, RNAF aprobă eliberarea următoarei tranșe a fondurilor. OPCP/AI efectuează numai plăți legate de contractele semnate.

&5

FN și RNAF sunt responsabilii finali în fața Comisiei pentru verificarea corectitudinii transferurilor și a informațiilor în baza cărora se efectuează aceste transferuri.

&6

(acolo unde este cazul) În cazul în care FN funcționează ca o agenție de plată pentru un proiect, acesta efectuează plățile către contractanți la cererea OPCP/AI. FN raportează plățile efectuate către OPCP/AI pentru ca datele să fie introduse în Perseus fără întârziere.

-----

\*4) JO L 210, 31.07.2006, p. 25.

## RAPORTARE, CONTROL FINANCIAR ȘI AUDIT

### ART. 12

#### Raportare

&1

CNA furnizează Comisiei un raport privind evoluția implementării proiectelor sub responsabilitatea acesteia, după un model care îi este pus la dispoziție cel puțin de două ori pe an, pentru pregătirea CCM, sau mai des, dacă CCM se reunește de mai multe ori.

&2

FN operează un sistem adecvat de contabilitate analitică, sistem care cuprinde toate operațiunile contractuale și celelalte operațiuni financiare referitoare la programele finanțate prin Facilitatea de tranziție.

&3

RNAF se asigură că FN (acolo unde este cazul), OPCP și AI mențin un sistem de raportare tehnică și financiară viabil (Perseus, cuprinzând în special date privind precalificarea și licitațiile) pentru toate fondurile Facilității de tranziție, inclusiv fondurile transferate către OPCP și AI, acolo unde este cazul.

&4

FN redactează rapoarte trimestriale de activitate privind situația financiară a programului, programările viitoarelor licitații, evaluările licitațiilor efectuate și contractele acordate, modul de implementare a proiectelor, problemele întâmpinate (dacă



există), perspective și orice alte informații solicitate de Comisie. Comisia poate solicita rapoarte suplimentare ad-hoc în cazul în care circumstanțele impun acest lucru.

FN prezintă un raport final privind evoluția tehnică, atât în ceea ce privește susținerea financiară a Facilității de tranziție, cât și cofinanțarea, împreună cu o declarație finală de cheltuieli, menționată la art. 8 & 1.

&5

Rapoartele scrise referitoare la întregul proces de gestiune financiară, licitație și contractare se păstrează cel puțin 5 ani de la data la care Parlamentul European aprobă descărcarea bugetară pentru ultimul an bugetar la care se raportează implementarea Facilității de tranziție.

Documentele referitoare la operațiuni care nu sunt încheiate sau sunt supuse unei proceduri judiciare sunt păstrate pentru o perioadă mai mare decât cea prevăzută la primul paragraf, adică până la sfârșitul anului următor celui în care operațiunile au fost încheiate sau, după caz, celui în care a fost adoptată o hotărâre judecătorească finală.

ART. 13

Sisteme de gestiune și control

&1

În scopul asigurării unei bune gestiuni financiare a Facilității de tranziție în conformitate cu principiile și standardele general acceptate, un sistem de gestiune și control al asistenței trebuie pus în aplicare de către Beneficiar. Acest sistem îndeplinește condițiile stabilite în art. 56 din RF\*5) și asigură, în special, corectitudinea, legalitatea și eligibilitatea solicitărilor privind asistența comunitară.

&2

Sistemele de gestiune și control ale statului beneficiar asigură o pistă de audit suficientă, astfel cum este definită în art. 15 din Regulamentul nr. 1.828/2006 al Comisiei (CE)\*6).

&3

Autoritatea națională de control financiar întreprinde verificările necesare asupra tuturor actorilor implicați în punerea în aplicare a programului.

-----

\*5) Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1.605/2002 al Consiliului din 25 iunie 2002, modificat prin Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1.995/2006 (JO L 390, 30.12.2006, p. 1).

\*6) JO L 371/1, 27.12.2006.

ART. 14

Audit

&1

În fiecare an sunt transmise Comisiei un plan de audit și un rezumat al constatărilor și recomandărilor principale ale auditurilor desfășurate, împreună cu un plan de activitate prezentând urmările recomandărilor auditurilor precedente. Rapoartele de audit sunt puse la dispoziția Comisiei.

&2

Conturile și operațiunile FN și, acolo unde este cazul, cele ale OPCP și ale tuturor AI relevante pot fi verificate în mod discreționar de către Comisie sau de către un auditor extern contractat de aceasta, fără a aduce atingere drepturilor și responsabilităților Comisiei și Curții de Conturi a Uniunii Europene.

## MĂSURI ÎMPOTRIVA NEREGULILOR ȘI FRAUDEI

### ART. 15

#### Definiții

##### &1

Prin neregulă se înțelege orice încălcare a unei prevederi a dreptului comunitar\*7) (inclusiv a prezentului memorandum de înțelegere), a deciziilor Comisiei privind Programul național pentru Facilitatea de tranziție și a contractelor încheiate, ca urmare a unui act sau a unei omisiuni din partea unui agent economic, care are sau ar putea avea ca efect prejudicierea bugetului general al Comunităților sau a bugetelor gestionate de acestea, printr-o cheltuială nejustificată.

##### &2

Prin fraudă se înțelege orice act sau omisiune intenționată privind:

(i) utilizarea sau prezentarea unor declarații sau documente false, incorecte ori incomplete, care au ca efect deturnarea sau reținerea fără drept de fonduri din bugetul general al Comunităților Europene ori din bugetele gestionate de acestea sau în numele acestora;

(ii) tăinuirea de informații prin încălcarea unei obligații specifice, având același efect;

(iii) utilizarea neadecvată a unor astfel de fonduri în alte scopuri decât cele pentru care au fost inițial alocate.

##### &3

Prin corupție activă se înțelege fapta săvârșită cu intenție de o persoană de a promite sau a da, direct ori indirect, orice folos necuvenit unui funcționar, pentru ca acesta să îndeplinească sau să se abțină de la îndeplinirea unui act conform cu atribuțiile sale ori în exercițiul funcțiilor sale, prin încălcarea obligațiilor sale oficiale, într-o manieră care prejudiciază sau este susceptibilă de a prejudicia interesele financiare ale Comunităților Europene.

Prin corupție pasivă se înțelege fapta săvârșită cu intenție de un funcționar de a solicita sau de a primi, direct ori indirect, orice folos necuvenit pentru el sau pentru altcineva ori de a accepta o promisiune a unui astfel de avantaj, în scopul de a îndeplini sau de a se abține să îndeplinească un act în conformitate cu atribuțiile sale ori în exercitarea funcțiilor sale, prin încălcarea obligațiilor sale oficiale, într-o manieră care prejudiciază sau poate prejudicia interesele financiare ale Comunităților Europene.

-----

\*7) Definit ca totalitatea regulilor comunitare aplicabile statului membru beneficiar.

### ART. 16

#### Măsuri adoptate de statul beneficiar

##### &1

Beneficiarul asigură investigarea și tratamentul satisfăcător al cazurilor presupuse sau reale de fraudă și nereguli descoperite ca urmare a verificărilor naționale sau comunitare și instituie un mecanism de control și raportare în conformitate cu Regulamentul nr. 1.828/2006 al Comisiei\*8).

În mod deosebit, toate cazurile presupuse sau reale de fraudă sau nereguli, precum și toate măsurile legate de acestea, adoptate de autoritatea națională, trebuie raportate fără

întârziere serviciilor Comisiei. Dacă nu există cazuri presupuse sau reale de fraudă ori nereguli de raportat, statul beneficiar informează Comisia despre acest lucru în termen de două luni de la încheierea fiecărui trimestru.

&2

Beneficiarul adoptă orice măsură adecvată pentru a preveni sau pentru a combate orice practică activă ori pasivă de corupție în orice etapă a procedurii de achiziție, de acordare a finanțării sau pe perioada punerii în aplicare a contractelor respective.

&3

Autoritățile statului beneficiar, inclusiv personalul responsabil cu punerea în aplicare a programului, se angajează să ia toate măsurile de precauție necesare pentru evitarea oricărui risc de conflict de interese și să informeze Comisia, fără întârziere, despre existența oricărui conflict de acest tip sau a oricărei situații similare care ar putea declanșa un astfel de conflict.

-----

\*8) JO L 371/1, 27.12.2006.

## ART. 17

Măsuri adoptate de Comisie

&1

Toate deciziile de finanțare și contractele încheiate pe baza acestora sunt supuse supravegherii și controlului financiar al Comisiei (inclusiv al Oficiului European de Luptă Antifraudă), precum și auditării de către Curtea de Conturi Europeană.

&2

În scopul asigurării unei protecții eficiente a intereselor financiare ale Comunității, Comisia poate efectua verificări și inspecții inopinate, în conformitate cu procedurile prevăzute în Regulamentul (Euratom, CE) nr. 2.185/96\*9).

&3

Controalele și misiunile de audit descrise mai sus se aplică tuturor contractanților și subcontractanților care au primit fonduri comunitare.

-----

\*9) Regulamentul (Euratom, CE) nr. 2.185/96 al Consiliului din 11 noiembrie 1996, JO L 292, 15.11.1996, p. 2 - 5.

## ART. 18

Recuperarea fondurilor în caz de neregulă sau fraudă

&1

Orice neregulă sau fraudă\*10) descoperită în orice moment pe perioada punerii în aplicare a programului sau ca rezultat al unui audit conduce la recuperarea fondurilor de către Comisie.

&2

În primă instanță, statul membru beneficiar își asumă responsabilitatea de a investiga neregulile.

Măsurile pe care le adoptă acesta includ prevenirea, detectarea și corectarea neregulilor, precum și aducerea acestora la cunoștința Comisiei. Statul membru beneficiar informează Comisia despre evoluția procedurilor legale și administrative.

Statul membru beneficiar efectuează corecțiile financiare cu privire la neregula individuală. Corecțiile făcute de statul membru beneficiar constau în anularea totală sau parțială a contribuției comunitare. Fondurile comunitare eliberate în acest fel pot fi reutilizate de FN în cadrul Facilității de tranziție, în conformitate cu art. 9.

&3

În cazul în care, după încheierea verificărilor necesare, Comisia decide:

a) fie că statul membru beneficiar nu și-a respectat obligațiile asumate în temeiul art. 18 & 2;

b) fie că punerea în aplicare a unui proiect pare să nu justifice parțial sau integral asistența financiară alocată;

c) fie că există serioase probleme legate de sistemele de gestiune și control care ar putea conduce la nereguli,

Comisia poate suspenda continuarea finanțării programului în cauză și, declarându-și motivele, poate cere ca statul membru beneficiar să își prezinte observațiile și, acolo unde este cazul, să efectueze corecții într-un anumit interval de timp.

&4

La încheierea perioadei stabilite de Comisie, în cazul în care nu s-a ajuns la niciun acord, iar statul membru nu a efectuat corecțiile și ținând seama de observațiile statului membru, Comisia poate decide, în termen de 3 luni:

a) să reducă sau să anuleze orice plată a programului în cauză; sau

b) să efectueze corecțiile financiare necesare, prin anularea totală sau parțială a asistenței financiare acordate programului în cauză.

Atunci când stabilește cuantumul unei corecții, Comisia, în conformitate cu principiul proporționalității, ține seama de caracterul neregulii sau al modificării și de amploarea și implicațiile financiare ale deficienței constatate în cadrul sistemelor de gestiune și control ale statului membru beneficiar.

În absența unei decizii legate fie de pct. a), fie de pct. b), se anulează imediat suspendarea finanțării programului.

&5

RNAF asigură rambursarea oricăror fonduri neutilizate sau a oricărei sume corespunzătoare unei plăți nedatorate, în termen de 60 de zile calendaristice de la data notificării. În cazul în care RNAF nu restituie suma datorată Comunității, statul membru beneficiar trebuie să ramburseze această sumă Comisiei. Se vor percepe dobânzi de întârziere pentru sumele neplătite, în conformitate cu regulile prevăzute în Regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunităților Europene.

-----

\*10) Astfel cum este definită la art. 15 din prezentul document.

## MONITORIZARE ȘI EVALUARE

### ART. 19

#### Monitorizare și evaluare

&1

Punerea în aplicare a programului pentru Facilitatea de tranziție este monitorizată de CCM. CCM este alcătuit din RNAF, CNA și serviciile Comisiei. Acesta se reunește cel puțin de două ori pe an pentru a analiza toate programele finanțate prin Facilitatea de

tranziție, în scopul de a evalua evoluția acestora în îndeplinirea obiectivelor stabilite prin decizia de finanțare pentru programul național. CCM poate recomanda schimbarea priorităților și/sau realocarea fondurilor Facilității de tranziție.

&2

Pentru Facilitatea de tranziție, CCM este asistat de Subcomitetul de monitorizare sectorială (SCMS) care, acolo unde este cazul, cuprinde CNA, RAP din fiecare AI și OPCP. Serviciile Comisiei sunt invitate în calitate de observatori. SMSC analizează în detaliu evoluția fiecărui program, inclusiv componentele și contractele acestuia, regrupate de CCM în sectoare relevante de monitorizare. Fiecare sector este supravegheat de un SCMS, pe baza unor rapoarte periodice de monitorizare, elaborate de AI, precum și a evaluărilor intermediare efectuate de evaluatori independenți. SCMS prezintă recomandări legate de gestiune și proiectare și se asigură că acestea sunt puse în aplicare. SCMS raportează către CCM, căruia îi transmite opiniile generale detaliate asupra programelor finanțate prin Facilitatea de tranziție din sectorul său de competență.

&3

Serviciile Comisiei se asigură că o evaluare ex-post este efectuată după finalizarea programului.

## DIVERSE

### ART. 20

#### Vizibilitate/Publicitate

RAP se asigură că au fost adoptate măsurile necesare pentru o publicitate adecvată a tuturor activităților finanțate prin Facilitatea de tranziție.

### ART. 21

#### Dispoziții finale

În situații excepționale sau bine justificate, deciziile de finanțare individuale pot cuprinde prevederi speciale pentru punerea în aplicare a Programului național privind Facilitatea de tranziție, care au întâietate față de prezentul memorandum de înțelegere.

Prezentul memorandum de înțelegere poate fi modificat doar în scris prin consimțământul părților.

Prezentul memorandum de înțelegere intră în vigoare la data semnării de cele două părți.

Încheiat la București.

Pentru Guvernul României,

Sebastian Teodor Gheorghe Vlădescu,  
coordonatorul național al asistenței

8 august 2007

Alice Cezarina Bîtu,  
responsabilul național cu autorizarea finanțării  
9 august 2007

Încheiat la Bruxelles la 4 septembrie 2007.

Pentru Comisia Europeană,  
Jan Trzuszczynski,

director general adjunct al Direcției generale extindere