

ORDONANȚĂ Nr. 12 din 31 ianuarie 2007
pentru modificarea și completarea [Ordonanței Guvernului nr. 79/2003](#) privind
controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de
cofinanțare aferente utilizate necorespunzător
EMITENT: GUVERNUL ROMÂNIEI
PUBLICATĂ ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 84 din 2 februarie 2007

În temeiul [art. 108](#) din Constituția României, republicată, și al [art. 1](#) pct. I.9 din
Legea nr. 502/2006 privind abilitarea Guvernului de a emite ordonanțe,

Guvernul României adoptă prezenta ordonanță.

ART. 1

[Ordonanța Guvernului nr. 79/2003](#) privind controlul și recuperarea fondurilor
comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate
necorespunzător, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 622 din
30 august 2003, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 529/2003](#), cu modificările
și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. [Articolul 1](#) va avea următorul cuprins:

"ART. 1

Prezenta ordonanță reglementează activitățile de constatare și de recuperare
a sumelor plătite necuvenit din asistența financiară nerambursabilă acordată
României de Comunitatea Europeană, precum și din fondurile de cofinanțare
aferente, ca urmare a unor nereguli."

2. [Articolul 2](#) va avea următorul cuprins:

"ART. 2

În sensul prezentei ordonanțe, termenii și expresiile de mai jos se definesc
după cum urmează:

a) neregula reprezintă orice abatere de la legalitate, regularitate și
conformitate în raport cu prevederile memorandumurilor de finanțare,
memorandumurilor de înțelegere, acordurilor de finanțare privind fondurile
comunitare și cofinanțările aferente, precum și cu prevederile contractelor
încheiate în baza acestor memorandumuri/acorduri, care printr-o cheltuială
neeligibilă prejudiciază bugetul general al Comunităților Europene sau bugetele
administrare de acestea ori în numele lor și/sau bugetele din care provine
cofinanțarea aferentă;

b) fraudă reprezintă orice acțiune sau omisiune intenționată în legătură cu
obținerea, utilizarea sau gestionarea fondurilor comunitare provenind din bugetul
general al Comunităților Europene sau din bugetele administrate de acestea ori
în numele lor, precum și/sau din bugetele de cofinanțare aferente, incriminată
prin [Codul penal](#), [Legea nr. 78/2000](#) pentru prevenirea, descoperirea și
sanționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, sau
prin alte legi speciale;

c) fondurile comunitare sunt sume provenite din asistența financiară
nerambursabilă acordată României de Comunitatea Europeană;

d) creanțele bugetare rezultate din nereguli reprezintă sume de recuperat la bugetul general al Comunităților Europene sau la bugetele administrate de acestea ori în numele lor, precum și/sau la bugetele de cofinanțare aferente, ca urmare a utilizării necorespunzătoare a fondurilor comunitare și a sumelor de cofinanțare aferente;

e) autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare sunt agențiile de implementare în cadrul programelor PHARE și ISPA, Agenția de Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit și Agenția de Plăți și Intervenție în Agricultură în cadrul programelor finanțate din fonduri comunitare pentru agricultură, autoritățile de management în cadrul programelor operaționale finanțate din fonduri comunitare structurale și de coeziune, autoritățile naționale responsabile de participarea României la alte programe finanțate din fonduri comunitare;

f) constatarea existenței creanțelor bugetare rezultate din nereguli este activitatea prin care se verifică, se stabilește și se individualizează obligația de plată sub forma unui titlu de creanță;

g) activitatea de recuperare constă în exercitarea funcției administrative de către autoritățile cu atribuții specifice, în vederea stingerii creanțelor bugetare rezultate din nereguli, și care este reglementată de prezenta ordonanță și de actele normative emise în aplicarea acesteia;

h) Codul de procedură fiscală semnifică [Ordonanța Guvernului nr. 92/2003](#) privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare."

3. Titlul [secțiunii a 2-a](#) va avea următorul cuprins:

"SECȚIUNEA a 2-a

Obiectul constatării existenței și recuperării creanțelor bugetare rezultate din nereguli"

4. [Articolul 3](#) va avea următorul cuprins:

"ART. 3

(1) Obiectul constatării existenței creanțelor bugetare îl constituie stabilirea neregulilor, prejudiciilor și/sau a persoanelor juridice ori fizice debitoare, ca urmare a nerespectării legalității, conformității și regularității utilizării și administrării fondurilor comunitare și a fondurilor de cofinanțare aferente.

(2) Constituie titlu de creanță:

a) actul/documentul de constatare, stabilire și individualizare a obligațiilor de plată privind creanțele bugetare rezultate din nereguli, precum și accesoriile acestora și costurile bancare;

b) hotărârea judecătorească definitivă și irevocabilă, prin care se stabilește obligația de plată privind creanțele bugetare rezultate din nereguli.

(3) Creanțele bugetare rezultate din nereguli, inclusiv accesoriile datorate conform contractelor prin care se utilizează fondurile comunitare și cofinanțarea aferentă, înscrise în titlul de creanță specificat la alin. (2) lit. a), se stabilesc în moneda utilizată pentru efectuarea plăților în cadrul contractului sau acordului de finanțare și în lei, cu specificarea sumei echivalente în lei în cazul în care moneda utilizată este euro, utilizându-se cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data întocmirii titlului de creanță.

(4) Titlul de creanță specificat la alin. (2) lit. a) constituie înștiințare de plată și cuprinde elementele actului administrativ fiscal prevăzute de [Codul de procedură fiscală](#), precum și elemente specifice, acolo unde este necesar.

(5) Titlul de creanță se comunică debitorului în conformitate cu prevederile [Codului de procedură fiscală](#)."

5. [Articolul 4](#) va avea următorul cuprins:

"ART. 4

(1) Constituie obiect al recuperării creanțelor bugetare rezultate din nereguli sumele plătite necuvenit din fonduri comunitare și/sau din cofinanțarea aferentă ca urmare a neregulilor, accesoriile acestora, respectiv dobânzi, majorări de întârziere, costuri bancare, precum și alte sume stabilite de lege în sarcina debitorului.

(2) Creanțele bugetare rezultate din nereguli sunt asimilate creanțelor fiscale, în sensul drepturilor și obligațiilor care revin creditorilor, autorităților cu competențe în gestionarea asistenței financiare comunitare nerambursabile și debitorilor."

6. [Articolul 5](#) va avea următorul cuprins:

"ART. 5

(1) Plătitor al creanțelor bugetare rezultate din nereguli este persoana juridică sau fizică stabilită debitor prin titlul de creanță.

(2) În cazul în care creanța bugetară rezultată din nereguli nu a fost achitată de către persoanele prevăzute la alin. (1), este obligată la plata sumei datorate persoana juridică sau fizică ce își asumă obligația la plată a debitorului, printr-un angajament de plată sau printr-un alt act încheiat în formă autentică, cu asigurarea unei garanții la nivelul obligației la plată."

7. [Articolul 6](#) va avea următorul cuprins:

"ART. 6

Stingerea creanțelor bugetare rezultate din nereguli se realizează prin plata voluntară efectuată de către persoanele prevăzute la [art. 5](#), prin deducerea din plățile următoare pe care sunt îndreptățite să le primească persoanele prevăzute la [art. 5](#) alin. (1), prin executare silită ori prin alte modalități prevăzute de lege."

8. [Articolul 7](#) va avea următorul cuprins:

"ART. 7

(1) Recuperarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli, prin plata voluntară sau deducerea din plățile următoare pe care sunt îndreptățite să le primească persoanele prevăzute la [art. 5](#) alin. (1), se efectuează în conturile indicate în titlul de creanță, în moneda stabilită în contractul sau acordul de finanțare.

(2) Recuperarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli, prin executare silită, se efectuează în lei, la termenele prevăzute de [Codul de procedură fiscală](#), în conturile indicate în titlul de creanță.

(3) Pentru neachitarea la termen a obligațiilor prevăzute la alin. (2), debitorul datorează, după acest termen, majorări de întârziere, conform prevederilor legale în materie de colectare a creanțelor fiscale."

9. Alineatul (2) al [articolului 9](#) va avea următorul cuprins:

"(2) Procedura de recuperare a creanțelor bugetare rezultate din nereguli nu influențează în niciun mod exercitarea acțiunii penale în cazul în care neregulile constituie, potrivit legii penale, infracțiuni."

10. [Articolul 10](#) va avea următorul cuprins:

"ART. 10

(1) Pentru creanțele bugetare rezultate din nereguli, actul prevăzut la [art. 3](#) alin. (2) lit. a), comunicat debitorului, constituie titlu executoriu în condițiile [Codului de procedură fiscală](#).

(2) Pentru creanțele bugetare rezultate din nereguli asupra cărora s-a pronunțat instanța judecătorească, executarea silită se efectuează în temeiul hotărârii judecătorești care constituie titlu executoriu în condițiile prevăzute de [Codul de procedură civilă](#).

(3) În cazul în care creanțele bugetare rezultate din nereguli nu pot fi recuperate prin plată voluntară sau deducere, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare vor transmite titlurile executorii prevăzute la alin. (1) și (2) Agenției Naționale de Administrare Fiscală, respectiv organelor teritoriale subordonate acesteia, care vor duce la îndeplinire măsurile asigurătorii și vor efectua procedura de executare silită pentru recuperarea sumelor plătite necuvenit, provenite din fondurile comunitare și din fondurile de cofinanțare aferente bugetelor pentru care Agenția Națională de Administrare Fiscală are competența conform legii și în conformitate cu prevederile [Codului de procedură fiscală](#).

(4) Sumele recuperate de organele competente stabilite potrivit alin. (3) se virează în lei în conturile indicate în titlul de creanță."

11. După [articolul 10](#) se introduce un nou capitol, capitolul II¹, cu următorul titlu:

"CAP. 2¹

Responsabilitățile și obligațiile autorităților competente cu constatarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli și ale altor autorități cu competențe de control al modului de gestionare a fondurilor comunitare"

12. [Articolul 11](#) va avea următorul cuprins:

"ART. 11

(1) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare și a cofinanțării aferente au responsabilitatea de a lua măsurile necesare pentru identificarea neregulilor și constatarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli, în cadrul domeniului lor de competență, precum și pentru recuperarea sumelor reprezentând creanțe bugetare rezultate din nereguli.

(2) În scopul identificării neregulilor, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare și a cofinanțării aferente au obligația verificării sesizărilor provenite din interiorul și din exteriorul autorității, inclusiv a celor cuprinse în rapoartele de audit și în rapoartele de control ale instituțiilor cu atribuții de control al obținerii, derulării și utilizării fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente.

(3) Constatarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli se efectuează de către autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare, prin

compartimentele de specialitate organizate în acest scop în cadrul autorității sau în cadrul instituției în structura căreia funcționează autoritatea.

(4) Prin excepție de la prevederile alin. (3), la solicitarea autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare, constatarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli se efectuează de compartimentele de specialitate din cadrul ministerului coordonator al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare.

(5) Constatarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli se realizează de către Ministerul Finanțelor Publice, prin direcția de specialitate, în situațiile în care:

a) autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare are calitatea de beneficiar;

b) persoanele din cadrul autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare, implicate în procesul de constatare a creanțelor bugetare rezultate din nereguli, au un interes personal sau patrimonial ce ar putea influența îndeplinirea cu obiectivitate a atribuțiilor ce le revin potrivit legii;

c) sunt necesare acțiuni de control complexe, cu implicații interinstituționale, la sesizarea expresă a ministrului coordonator al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare;

d) Comisia Europeană a stabilit debite ca urmare a unor nereguli în cadrul programelor PHARE anterioare Programului PHARE 1998;

e) Comisia Europeană a stabilit, până la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, debite ca urmare a unei nereguli în cadrul participării României la programele comunitare.

(6) În urma desfășurării activității de constatare, în limitele atribuțiilor ce le revin, toate autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare și direcția de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice au obligația să sesizeze de îndată Departamentul pentru Lupta Antifraudă - DLAF în cazul descoperirii unor indicii privind posibile fraude."

13. După [articolul 11](#) se introduc trei noi articole, articolele 11¹, 11², 11³, cu următorul cuprins:

"ART. 11¹

(1) Autoritatea de Audit de pe lângă Curtea de Conturi a României, prin structurile sale la nivel central și regional, este autoritatea națională competentă să efectueze audit extern, în conformitate cu legislația Uniunii Europene și cu legislația națională, asupra modului de gestionare a fondurilor comunitare.

(2) În vederea evaluării sistemelor de management și control privind modul de gestionare a fondurilor comunitare și pentru prevenirea și/sau identificarea unor nereguli așa cum sunt definite la [art. 2](#), Autoritatea de Audit, prin structurile sale la nivel central și regional, efectuează audit extern, pe bază de eșantionare, asupra programelor PHARE, ISPA și SAPARD, asupra programelor finanțate din fonduri structurale și de coeziune, din fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și din fondul european pentru pescuit.

(3) Constatările Autorității de Audit, rezultate ca urmare a efectuării misiunilor sale de audit, care pot constitui nereguli așa cum sunt ele definite la [art. 2](#), sunt comunicate autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare,

pentru a demara propriile proceduri în vederea emiterii titlului de creanță. Ca urmare a acestor sesizări, aceste autorități vor aduce la cunoștința Autorității de Audit rezultatul misiunilor de control efectuate.

(4) Constatările Autorității de Audit, rezultate ca urmare a efectuării misiunilor sale de audit, în care sunt descoperite indicii de posibile fraude, sunt comunicate imediat Departamentului pentru Lupta Antifraudă - DLAF.

(5) Departamentul pentru Lupta Antifraudă - DLAF, în calitate de instituție de contact cu Oficiul European de Luptă Antifraudă - OLAF, asigură, sprijină sau coordonează, după caz, îndeplinirea obligațiilor ce revin României privind protecția intereselor financiare ale Comunității Europene, în conformitate cu prevederile art. 280 din Tratatul de instituire a Comunității Europene, având atribuția de control al obținerii, derulării sau utilizării fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente.

(6) Ministerul Finanțelor Publice, prin direcția de specialitate, are și rolul de coordonare metodologică la nivel național pentru desfășurarea activității de constatare a creanțelor bugetare rezultate din nereguli.

(7) Autoritățile cu competențe în gestionarea asistenței financiare comunitare, precum și direcția de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice au obligația de a comunica, în termen de 30 de zile de la data primirii solicitării Departamentului pentru Lupta Antifraudă - DLAF, măsurile luate pentru remedierea aspectelor semnalate prin actele de control ale departamentului, precum și acțiunile întreprinse pentru recuperarea eventualelor prejudicii.

ART. 11²

(1) Dreptul de a stabili obligația de plată se prescrie în termen de 5 ani de la data închiderii programului.

(2) Întreruperea și suspendarea termenului de prescripție a dreptului de stabilire a obligației de plată se realizează în cazurile și în condițiile stabilite de lege pentru întreruperea și suspendarea termenului de prescripție a dreptului la acțiune potrivit dreptului comun.

(3) Dreptul de a cere executarea silită a creanțelor stabilite prin prezenta ordonanță se prescrie în termen de 5 ani de la data când a luat naștere acest drept.

(4) Suspendarea și întreruperea termenului de prescripție a dreptului de a cere executarea silită sunt reglementate de [Codul de procedură fiscală](#).

ART. 11³

(1) În cazul debitelor stabilite de Comisia Europeană și/sau de autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare, pentru care constatarea și/sau recuperarea creanțelor bugetare rezultate din nereguli nu a putut fi efectuată și pentru care conturile fondurilor comunitare au fost reîntregite la termenele impuse de Comisia Europeană sau de necesitatea continuării finanțării programelor, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare pot propune reglementarea financiară de stingere a obligațiilor bugetare generate de reîntregirea conturilor fondurilor comunitare și a celor generate de plata în mod necuvenit a sumelor de cofinanțare aferentă.

(2) Pentru debitele stabilite de Comisia Europeană, specificate la [art. 11](#) alin. (5) lit. d) și e), se împuternicește Ministerul Finanțelor Publice pentru recuperarea

în condițiile legii sau, după caz, propunerea reglementării financiare de stingere a obligațiilor bugetare generate de reîntregirea conturilor fondurilor comunitare."

ART. 2

În termen de 45 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, Guvernul, la propunerea Ministerului Finanțelor Publice, va modifica și va completa [Normele metodologice](#) de aplicare a [Ordonanței Guvernului nr. 79/2003](#) privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, aprobate prin [Hotărârea Guvernului nr. 1.510/2003](#), publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 914 din 20 decembrie 2003, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 3

[Ordonanța Guvernului nr. 79/2003](#) privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 622 din 30 august 2003, aprobată cu modificări prin [Legea nr. 529/2003](#), cu modificările și completările ulterioare, precum și cu modificările și completări le aduse prin prezenta ordonanță, după aprobarea prin lege a acesteia, se va republica în Monitorul Oficial al României, Partea I, dându-se textelor o nouă numerotare.

ART. 4

Prezenta ordonanță intră în vigoare la 3 zile de la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea I.

PRIM-MINISTRU
CĂLIN POPESCU-TĂRICEANU

Contrasemnează:
Ministrul finanțelor publice,
Sebastian Teodor Gheorghe Vlădescu

Ministrul delegat pentru controlul
implementării programelor cu finanțare
internațională și urmărirea aplicării
acquis-ului comunitar,
Cristian David
