

Hotărâre nr. 1510 din 18/12/2003

Publicat în Monitorul Oficial, Partea I nr. 914 din 20/12/2003

pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător

În temeiul [art. 108](#) din Constituție, republicată, și al [art. 12](#) din Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. - Se aprobă 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, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. - Normele metodologice prevăzute la art. 1 intră în vigoare începând cu data de 1 ianuarie 2004.

PRIM-MINISTRU
ADRIAN NĂSTASE

Contrasemnează:

Ministrul finanțelor publice,
Mihai Nicolae Tănăsescu

București, 18 decembrie 2003.
Nr. 1.510.

ANEXĂ

NORME METODOLOGICE

de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător

CAPITOLUL I

Prevederi generale

Art. 1. - Creanțele bugetare rezultate din nereguli și/sau fraude ca urmare a utilizării necorespunzătoare a fondurilor comunitare și a fondurilor de cofinanțare aferente reprezintă sume de recuperat la bugetul Comunității Europene, precum și la bugetele din care fondurile au fost avansate, astfel:

- a) bugetul de stat;
- b) bugetul asigurărilor sociale de stat;
- c) bugetele fondurilor speciale;
- d) bugetul Trezoreriei Statului;
- e) bugetele instituțiilor publice autonome;
- f) bugetele instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat și bugetele fondurilor speciale, după caz;
- g) bugetul fondurilor provenite din credite externe contractate sau garantate de stat și ale căror rambursare, dobânzi și alte costuri se asigură din fonduri publice;
- h) bugetul fondurilor externe nerambursabile;
- i) bugetele locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor și municipiului București;
- j) bugetele instituțiilor publice, finanțate integral sau parțial din bugetele locale, după caz;
- k) bugetul împrumuturilor interne și externe, pentru care rambursarea, plata dobânzilor, comisioanelor, spezelor și a altor costuri se asigură din bugetele locale și care provin din: împrumuturi externe contractate de stat și subîmprumutate autorităților administrației publice locale și/sau agenților economici și serviciilor publice din subordinea acestora; împrumuturi externe contractate de autoritățile administrației publice locale și garantate de stat; împrumuturi externe și/sau interne contractate sau garantate de autoritățile administrației publice locale.

Art. 2. - Procedura de recuperare a creanțelor bugetare menționate la art. 1 cuprinde două etape:

- a) constatarea - activitatea de control prin care se stabilește și se individualizează obligația de plată sub forma unui titlu de creanță;

b) recuperarea propriu-zisă a creanței bugetare, prin plata voluntară, deducerea din declarațiile ulterioare de cheltuieli, prin executare silită sau prin alte modalități prevăzute de lege.

CAPITOLUL II

Constatarea creanțelor bugetare

Art. 3. - Obiectul controlului îl constituie verificarea respectării legalității și regularității în utilizarea și administrarea fondurilor provenite din asistența financiară nerambursabilă acordată României de Comisia Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente, în scopul:

- a) identificării neregulilor, gestiunii financiare defectuoase și a fraudelor;
- b) stabilirii eventualelor prejudicii;
- c) stabilirii persoanelor responsabile de acestea.

Art. 4. - Controlul se declanșează în cazurile când există indicii și/sau sesizări din partea structurilor de audit intern și/sau extern, a altor instituții abilitate de lege, precum și a cetățenilor sau mass-media cu privire la gestiunea financiară defectuoasă sau frauduloasă a fondurilor publice, inclusiv asistența financiară externă nerambursabilă.

Art. 5. - Competența efectuării controlului o au:

- a) organele de inspecție și/sau de control ori alte structuri de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, potrivit cadrului legal specific acestora;
- b) structurile specializate din cadrul autorităților administrației publice centrale sau locale, inclusiv unitățile teritoriale ale acestora, care au în administrare fonduri provenite din asistență financiară externă și au asigurat cofinanțarea națională, prin compartimentele de specialitate;
- c) instituțiile abilitate de lege, precum Corpul de Control al Guvernului și organele de urmărire penală, potrivit cadrului legal specific acestora.

Art. 6. -

(1) Responsabilitatea instituirii cadrului organizatoric necesar funcționării structurilor specializate menționate la art. 5 lit. b) aparține conducătorului entităților respective.

(2) Prin decizie, acesta stabilește:

- a) componența nominală a echipei de control;
- b) durata controlului, care nu poate depăși 90 de zile;
- c) mandatul privind verificarea confirmării sesizării, stabilirea prejudiciului și a persoanelor responsabile.

(3) Echipa de control comunică structurii supuse verificării data declanșării acțiunii cu cel puțin 5 zile înainte, precizându-se scopul și durata acesteia; controalele declanșate ca urmare a unor sesizări nu se comunică.

(4) Personalul din structura controlată, inclusiv beneficiarii asistenței financiare publice, au obligația de a oferi la termenele stabilite toate datele și documentele solicitate, precum și tot sprijinul necesar pentru desfășurarea în bune condiții a activității de control.

(5) Controlul se efectuează în totalitate sau prin sondaj, în raport cu complexitatea activităților și operațiunilor supuse verificării, valoarea și natura bunurilor, precum și cu frecvența abaterilor constatate anterior, cuprinzându-se un număr reprezentativ de operațiuni care să permită tragerea unor concluzii temeinice.

(6) În cazul constatării de prejudicii, controlul se poate extinde asupra întregii perioade în care, potrivit legii, pot fi luate măsuri de recuperare a acestora și de tragere la răspundere a persoanelor vinovate, prelungindu-se în mod corespunzător durata de exercitare a controlului, dar nu mai mult de 90 de zile.

(7) Pe parcursul controlului la structura verificată, inclusiv la beneficiarii asistenței financiare de fonduri publice, controlorii au acces, pentru realizarea obiectivelor controlului, la toate datele și documentele, precum și la toate locurile de depozitare și producere a valorilor materiale.

(8) Organele de control pot solicita date, informații precum și copii ale documentelor certificate pentru conformitate de la persoanele fizice și juridice aflate în legătură cu structura controlată, inclusiv beneficiarii asistenței financiare de fonduri publice, iar aceștia au obligația de a le pune la dispoziție la data solicitată.

(9) Pentru bunurile, serviciile și lucrările executate, rezultate din activități și operațiuni financiare care fac obiectul controlului și numai în caz de strictă necesitate pentru fundamentarea constatărilor, controlorii pot solicita efectuarea de expertize de specialitate ale persoanelor autorizate.

(10) Cuantumul prejudiciului va fi stabilit de la data la care acesta a fost produs, iar în cazul în care această dată nu poate fi stabilită, de la data la care a fost constatat; creanța bugetară va cuprinde, pe lângă prejudiciu, dobânzile și penalitățile de întârziere datorate de la data producerii/constatării prejudiciului, calculate conform prevederilor legale în vigoare referitoare la colectarea creanțelor bugetare.

(11) În urma efectuării controlului se întocmește procesul-verbal de control, care trebuie să conțină:

- a) datele de identificare a organelor de control și a persoanelor responsabile din structura controlată, sediul acesteia și locurile unde s-a desfășurat controlul;
- b) descrierea contextului în care s-au produs neregulile/frauda, actele normative încălcate, creanța bugetară, cu defalcarea acesteia pe bugetele afectate, inclusiv fondurile europene, precum și persoanele răspunzătoare;
- c) conturile bancare unde urmează a fi recuperate creanțele bugetare;
- d) întregul material probant care a condus la stabilirea constatărilor se constituie ca anexe.

(12) Procesul-verbal de control se transmite structurii controlate pentru aducere la cunoștință, semnare și formulare a eventualelor observații; actul de control este titlu de creanță în conformitate cu prevederile art. 3 alin.

(3) din Ordonanța Guvernului [nr. 79/2003](#).

(13) Procesul-verbal de control, astfel întocmit, se transmite conducătorului entității care a dispus controlul, iar în cazul constatării prejudiciului acesta va dispune înregistrarea în contabilitate a creanței bugetare și va iniția măsurile de recuperare a acesteia.

CAPITOLUL III

Recuperarea creanțelor bugetare

Art. 7. - Conducătorul entității care a ordonat controlul va dispune transmiterea înștiințării de plată către debitor, care are obligația de a înregistra în contabilitate sumele datorate și, în termen de 15 zile de la data comunicării, să plătească obligațiile sau să facă dovada stingerii acestora; în caz contrar, după împlinirea acestui termen, titlul de creanță devine titlu executoriu.

Art. 8. - Contestarea obligației de plată a creanțelor bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă se face potrivit procedurii reglementate de legislația în vigoare privind contestarea obligațiilor de plată a creanțelor bugetare.

Art. 9. - Pentru creanțele bugetare reprezentând sumele provenind din asistența financiară nerambursabilă și/sau din cofinanțarea aferentă utilizate necorespunzător, ca urmare a neregulilor și/sau fraudei, accesoriile acestora, precum și costurile bancare, se aplică în mod corespunzător procedura de colectare prevăzută de Ordonanța Guvernului [nr. 61/2002](#) privind colectarea creanțelor bugetare, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ori de Ordonanța Guvernului [nr. 39/2003](#) privind procedurile de administrare a creanțelor bugetelor locale, aprobată cu modificări și completări prin Legea [nr. 358/2003](#), după caz, precum și de normele metodologice date în aplicarea acestora.

Art. 10. - Sunt abilitate să ducă la îndeplinire măsurile asigurătorii și să efectueze procedura de executare silită organele sau compartimentele de specialitate ale autorităților publice centrale sau unitățile teritoriale ale acestora, ale autorităților administrației publice locale ori ale altor instituții publice abilitate să administreze bugetele prevăzute la art. 1, după caz, denumite în cuprinsul actelor normative precizate la art. 9 organe de executare.

Art. 11. - În cazul neachitării în termenul prevăzut la art. 7 a creanțelor bugetare de către debitor, entitatea care a efectuat controlul va transmite titlul executoriu organelor de executare competente.

Art. 12. - Organele de control abilitate de lege să constate și să stabilească creanțele bugetare pot dispune, în procedura administrativă, prin decizie motivată, poprirea asigurătorie asupra veniturilor și/sau sechestrul asigurător asupra bunurilor debitorului, care vor fi duse la îndeplinire de către organele prevăzute la art. 10.

Art. 13. - Executarea silită a creanțelor bugetare se efectuează numai în temeiul unui titlu executoriu, potrivit legii.

Art. 14. - Cheltuielile de orice fel determinate de efectuarea procedurii de executare silită și de ducerea la îndeplinire a măsurilor asigurătorii sunt avansate de autoritățile administrației publice centrale, autoritățile administrației publice locale ori alte instituții publice abilitate să administreze bugetele prevăzute la art. 2 din Ordonanța Guvernului [nr. 79/2003](#), care au început procedura de executare silită, din bugetul acestora.