

ORDONANTA nr. 79 din 28 august 2003 (\*actualizata\*)  
privind controlul si recuperarea fondurilor comunitare, precum si a fondurilor de cofinantare  
afereute utilizate necorespunzator  
(actualizata pana la data de 14 iulie 2007\*)  
EMITENT: GUVERNUL

-----  
\*) Textul initial a fost publicat in MONITORUL OFICIAL nr. 622 din 30 august 2003.  
Aceasta este forma actualizata de S.C. "Centrul Teritorial de Calcul Electronic" S.A. Piatra  
Neamt pana la data de 14 iulie 2007, cu modificarile si completarile ad use de: LEGEA nr. 529  
din 11 decembrie 2003; ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004; ORDONANTA nr. 53 din 25  
august 2005; ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007; LEGEA nr. 205 din 2 iulie 2007.

In temeiul art. 107 din Constitutie si al art. 1 pct. II. 3 d in Legea nr. 279/2003 privind abilitarea  
Guvernului de a emite ordonante,

Guvernul Romaniei adopta prezenta ordonanta.

CAP. I  
Dispozitii generale

SECTIUNEA 1  
Definitii

ART. 1

Prezenta ordonanta reglementeaza modalitatile de control si de recuperare a sumelor provenite  
din asistenta financiara nerambursabila acordata Romaniei de Comunitatea Europeana, precum si  
a sumelor reprezentand fondurile de cofinantare aferente.

ART. 1

Prezenta ordonanta reglementeaza activitatile de constatare si de recuperare a sumelor platite  
necuverit din asistenta financiara nerambursabila acordata Romaniei de Comunitatea Europeana,  
precum si din fondurile de cofinantare aferente, ca urmare a unor nereguli.

-----  
Art. 1 a fost modificat de pct. 1 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007,  
publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

ART. 2

In sensul prezentei ordonante, termenii si expresiile de mai jos se definesc dupa cum urmeaza:  
a) neregula inseamna orice abatere de la legalitate, regularitate si conformitate, precum si orice  
nerespectare a prevederilor memorandumurilor de finantare, memorandumurilor de intelegere,  
acordurilor de finantare - privind asistenta financiara nerambursabila acordata Romaniei de  
Comunitatea Europeana -, precum si a prevederilor contractelor incheiate in baza acestor  
memorandumuri/acorduri, rezultand dintr-o actiune sau omisiune a operatorului economic, care,  
printr-o cheltuiala neeligibila, are ca efect prejudiciere a bugetului general al Comunitatii  
Europene si/sau a bugetelor prevazute la art. 1 alin. (2) lit. a) -f) din Legea nr. 500/2002 privind  
finantele publice, cu modificarile ulterioare, si la art. 1 alin. (2) lit. a) -d) din Ordonanta de urgenta  
a Guvernului nr. 45/2003 privind finantele publice locale;

a) neregula inseamna orice abatere de la legalitate, regularitate si conformitate, precum si orice  
nerespectare a prevederilor memorandumurilor de finantare, memorandumurilor de intelegere,  
acordurilor de finantare privind asistenta financiara nerambursabila acordata Romaniei de  
Comunitatea Europeana, precum si a prevederilor contractelor incheiate in baza acestor  
memorandumuri/ acorduri, rezultand dintr-o actiune sau omisiune a operatorului economic, care,

printr-o cheltuiala neeligibilă, are ca efect prejudicierea bugetului general al Comunității Europene și/sau a bugetelor prevăzute la art. 1 alin. (2) lit. a) -f) și i) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările ulterioare, și la art. 1 alin. (2) lit. a) -d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 45/2003 privind finanțele publice locale, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 108/2004;

-----  
Litera a) a art. 2 a fost modificată de pct. 1 al art. XXV, Secțiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANȚA nr. 94 din 26 august 2004, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

b) fraudă înseamnă orice acțiune sau omisiune intenționată în legătură cu: utilizarea sau prezentarea de declarații ori documente false, incorecte sau incomplete, inclusiv faptele penale prevăzute în cap. III secțiunea 4<sup>1</sup> din Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările ulterioare, care au ca efect alocarea/dobândirea, respectiv utilizarea nepotrivită sau incorectă a fondurilor comunitare de la bugetul general al Comunității Europene și/sau a sumelor de cofinanțare aferente de la bugetul de stat, bugetele prevăzute la art. 1 alin. (2) lit. a) -f) din Legea nr. 500/2002, cu modificările ulterioare, și la art. 1 alin. (2) lit. a) -d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 45/2003; necomunicarea unei informații prin încălcarea unei obligații specifice, având același efect la care s-a făcut referire anterior; deturnarea acestor fonduri de la scopurile pentru care au fost acordate inițial;

b) fraudă înseamnă orice acțiune sau omisiune intenționată în legătură cu: utilizarea sau prezentarea de declarații ori documente false, incorecte sau incomplete, inclusiv faptele penale prevăzute în cap. III secțiunea 4<sup>1</sup> din Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările ulterioare, care au ca efect alocarea/dobândirea, respectiv utilizarea nepotrivită sau incorectă a fondurilor comunitare de la bugetul general al Comunității Europene și/sau a sumelor de cofinanțare aferente de la bugetul de stat, bugetele prevăzute la art. 1 alin. (2) lit. a) -f) și i) din Legea nr. 500/2002, cu modificările ulterioare, și la art. 1 alin. (2) lit. a) -d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 45/2003, aprobată cu modificări prin Legea nr. 108/2004, cu modificările ulterioare; necomunicarea unei informații prin încălcarea unei obligații specifice, având același efect la care s-a făcut referire anterior; deturnarea acestor fonduri de la scopurile pentru care au fost acordate inițial;

-----  
Litera b) a art. 2 a fost modificată de pct. 1 al art. XXV, Secțiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANȚA nr. 94 din 26 august 2004, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

c) operatorul economic este persoana fizică sau juridică ori alte organe și/sau entități constituite potrivit legii;

d) creanțele bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă reprezintă sume de recuperat la bugetul Comunității Europene, la bugetele prevăzute la art. 1 alin. (2) lit. a) -f) din Legea nr. 500/2002, cu modificările ulterioare, și la art. 1 alin. (2) lit. a) -d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 45/2003, ca urmare a utilizării necorespunzătoare a fondurilor comunitare și a sumelor de cofinanțare aferente.

d) creanțele bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă reprezintă sume de recuperat la bugetul Comunității Europene, la bugetele prevăzute la art. 1 alin. (2) lit. a) -f) și i) din Legea nr. 500/2002, cu modificările ulterioare, și la art. 1 alin. (2) lit. a) -d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 45/2003, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 108/2004, ca urmare a utilizării necorespunzătoare a fondurilor comunitare și a sumelor de cofinanțare aferente;

-----  
Litera d) a art. 2 a fost modificată de pct. 1 al art. XXV, Secțiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANȚA nr. 94 din 26 august 2004, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

e) agentia de implementare este persoana juridica sau institutia publica responsabila cu implementarea proiectului, desemnata in cadrul memorandumului de finantare incheiat intre Guvernul Romaniei si Comisia Europeana, care va intocmi actul de control cu valoare de titlu de creanta.

-----  
Litera e) a art. 2 a fost introdusa de pct. 1 al art. I al Cap. II din ORDONANTA nr. 53 din 25 august 2005, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 796 din 1 septembrie 2005.

#### ART. 2

In sensul prezentei ordonante, termenii si expresiile de mai jos se definesc dupa cum urmeaza:

a) neregula reprezinta orice abatere de la legalitate, regularitate si conformitate in raport cu prevederile memorandumurilor de finantare, memorandumurilor de intelegere, acordurilor de finantare privind fondurile comunitare si cofinantarile aferente, precum si cu prevederile contractelor incheiate in baza acestor memorandumuri/acorduri, care printr-o cheltuiala neeligibila prejudiciaza bugetul general al Comunitatilor Europene sau bugetele administrate de acestea ori in numele lor si/sau bugetele din care provine cofinantarea aferenta;

b) frauda reprezinta orice actiune sau omisiune intentionata in legatura cu obtinerea, utilizarea sau gestionarea fondurilor comunitare provenind din bugetul general al Comunitatilor Europene sau din bugetele administrate de acestea ori in numele lor, precum si/sau din bugetele de cofinantare aferente, incriminata prin Codul penal, Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea si sanctionarea faptelor de coruptie, cu modificarile si completarile ulterioare, sau prin alte legi speciale;

c) fondurile comunitare sunt sume provenite din asistenta financiara nerambursabila acordata Romaniei de Comunitatea Europeana;

d) creantele bugetare rezultate din nereguli reprezinta suma de recuperat la bugetul general al Comunitatilor Europene sau la bugetele administrate de acestea ori in numele lor, precum si/sau la bugetele de cofinantare aferente, ca urmare a utilizarii necorespunzatoare a fondurilor comunitare si a sumelor de cofinantare aferente;

e) autoritatile cu competente in gestionarea fondurilor comunitare sunt agentile de implementare in cadrul programelor PHARE si ISPA, Agentia de Plati pentru Dezvoltare Rurala si Pescuit si Agentia de Plati si Interventie in Agricultura in cadrul programelor finantate din fonduri comunitare pentru agricultura, autoritatile de management in cadrul programelor operationale finantate din fonduri comunitare structurale si de coeziune, autoritatile nationale responsabile de participarea Romaniei la alte programe finantate din fonduri comunitare;

f) constatarea existentei creantelor bugetare rezultate din nereguli este activitatea prin care se verifica, se stabileste si se individualizeaza obligatia de plata sub forma unui titlu de creanta;

g) activitatea de recuperare consta in exercitarea functiei administrative de catre autoritatile cu atributii specifice, in vederea stingerii creantelor bugetare rezultate din nereguli, si care este reglementata de prezenta ordonanta si de actele normative emise in aplicarea acesteia;

h) Codul de procedura fiscala semnifica Ordonanta Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

-----  
Art. 2 a fost modificat de pct. 2 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

#### SECTIUNEA a 2-a

Obiectul controlului si recuperarii creantelor bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda si autoritati competente

Obiectul constatarii existentei si recuperarii creantelor bugetare rezultate din nereguli

-----  
Titlul Sectiunii a 2-a din Cap. I a fost modificat de pct. 3 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

### ART. 3

(1) În sensul prezentei ordonante, activitatea de recuperare constă în exercitarea funcției administrative care conduce la stingerea creanțelor bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă și este reglementată de prezenta ordonanță, precum și de actele normative emise în aplicarea acesteia.

(2) Constituie obiect al controlului și recuperării creanțelor bugetare în sensul prezentei ordonante sumele platite necuvenit din fonduri comunitare și/sau din cofinanțarea aferentă, ca urmare a neregulilor și/sau fraudei, accesoriile acestora, respectiv dobânzi, penalități de întârziere și alte penalități, după caz, precum și costurile bancare.

(3) Titlul de creanță este actul/documentul prin care se stabilește și se individualizează obligația de plată privind creanțele bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă, întocmit de organele de inspecție sau de alte structuri de control abilitate de lege, după cum urmează:

a) actul/documentul de constatare și stabilire a obligațiilor de plată privind creanțele bugetare provenite din sumele platite necuvenit din fonduri comunitare și/sau din sume de cofinanțare aferente, ca urmare a neregulilor și/sau fraudei, precum și a accesoriilor acestora și a costurilor bancare, care se emite de către organele de inspecție ori de către alte structuri de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice și alte instituții abilitate de lege;

a) actul/documentul de constatare și de stabilire a obligațiilor de plată privind creanțele bugetare provenite din sumele platite necuvenit din fonduri comunitare și/sau din sume de cofinanțare aferente, ca urmare a neregulilor și/sau fraudei, precum și a accesoriilor acestora și a costurilor bancare, care se emite de către organele de inspecție ori de către alte structuri de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, autorităților publice locale și de către alte instituții abilitate de lege;

-----  
Litera a) alin. (3) al art. 3 a fost modificată de pct. 2 al art. XXV, Secțiunea a-14-a, Cap. II din ORDONANȚA nr. 94 din 26 august 2004, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

b) hotărârea judecătorească definitivă sau irevocabilă prin care se stabilește obligația de plată privind creanțele bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă;

c) alte documente emise de organele competente, prin care, potrivit legii, se constată și se individualizează creanțele bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă.

(3) Titlul de creanță este actul/documentul prin care se stabilește și se individualizează obligația de plată privind creanțele bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă, întocmit de agențiile de implementare în cadrul programelor PHARE și ISPA, precum și de Agenția SAPARD în cadrul programului SAPARD, după cum urmează:

a) actul/documentul de constatare și stabilire a obligațiilor de plată privind creanțele bugetare provenite din sumele platite necuvenit din fonduri comunitare și/sau din sume de cofinanțare aferente, ca urmare a neregulilor și/sau fraudei, precum și a accesoriilor acestora și a costurilor bancare, care se emite de către agențiile de implementare în cadrul programelor PHARE și ISPA, precum și de Agenția SAPARD în cadrul programului SAPARD;

b) hotărârea judecătorească executorie, prin care se stabilește obligația de plată privind creanțele bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă;

c) alte documente emise de organele competente, prin care, potrivit legii, se constată și se individualizează creanțele bugetare rezultate din nereguli și/sau fraudă.

-----  
Alin. (3) al art. 3 a fost modificat de pct. 2 al art. I al Cap. II din ORDONANȚA nr. 53 din 25 august 2005, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 796 din 1 septembrie 2005.

(4) Titlul de creanță prevăzut la alin. (3) constituie și instiințarea de plată conform prevederilor legale în materie de colectare a creanțelor fiscale.

-----

Alin. (4) al art. 3 a fost introdus de pct. 3 al art. XXV, Sectiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

(4) Titlul de creanta constituie instiintare de plata si va cuprinde elementele actului administrativ fiscal prevazute de Codul de procedura fiscala, precum si elemente specifice, acolo unde este necesar.

-----  
Alin. (4) al art. 3 a fost modificat de pct. 2 al art. I al Cap. II din ORDONANTA nr. 53 din 25 august 2005, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 796 din 1 septembrie 2005.

(5) Titlul de creanta se aduce la cunos tinta debitorului in conformitate cu prevederile Codului de procedura fiscala, care reglementeaza comunicarea actului administrativ fiscal.

-----  
Alin. (5) al art. 3 a fost introdus de pct. 3 al art. I al Cap. II din ORDONANTA nr. 53 din 25 august 2005, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 796 din 1 septembrie 2005.

#### ART. 3

(1) Obiectul constatarii existentei creantelor bugetare il constituie stabilirea neregulilor, prejudiciilor si/sau a persoanelor juridice ori fizice debitoare, ca urmare a nerespectarii legalitatii, conformitatii si regularitatii utilizarii si administrarii fondurilor comunitare si a fondurilor de cofinantare aferente.

(2) Constituie titlu de creanta:

- a) actul/documentul de constatare, stabilire si individualizare a obligatiilor de plata privind creantele bugetare rezultate din nereguli, precum si accesoriile acestora si costurile bancare;
- b) hotararea judecatoreasca definitiva si irevocabila, prin care se stabileste obligatia de plata privind creantele bugetare rezultate din nereguli.

(3) Creantele bugetare rezultate din nereguli, inclusiv accesoriile datorate conform contractelor prin care se utilizeaza fondurile comunitare si cofinantarea aferenta, inscise in titlul de creanta specificat la alin. (2) lit. a), se stabilesc in moneda utilizata pentru efectuarea platilor in cadrul contractului sau acordului de finantare si in lei, cu specificarea sumei echivalente in lei in cazul in care moneda utilizata este euro, utilizandu -se cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data intocmirii titlului de creanta.

(4) Titlul de creanta specificat la alin. (2) lit. a) constituie instiintare de plata si cuprinde elementele actului administrativ fiscal prevazute de Codul de procedura fiscal a, precum si elemente specifice, acolo unde este necesar.

(5) Titlul de creanta se comunica debitorului in conformitate cu prevederile Codului de procedura fiscala.

-----  
Art. 3 a fost modificat de pct. 4 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

#### ART. 4

(1) Sunt competente sa efectueze controlul si sa gestioneze recuperarea creantelor bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda, conform prevederilor legale in v igoare referitoare la colectarea creantelor bugetare, autoritatile administratiei publice centrale sau locale si unitatile teritoriale ale acestora, dupa caz, precum si alte institutii publice abilitate de lege.

(1) Sunt competente sa gestioneze recupe rarea creantelor bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda, conform Ordonantei Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, autoritatile administratiei publice centrale sau locale si unitatile teritoriale ale acestora, dupa caz, precum si alte institutii publice abilitate de lege.

-----

Alin. (1) al art. 4 a fost modificat de pct. 4 al art. XXV, Sectiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

(2) Prin documentele prevazute la art. 3 alin. (3) se stabilesc sumele platite necuvenit din fonduri comunitare si/sau din cofinantarea aferenta, ca urmare a neregulilor si/sau fraudei, accesoriile acestora, respectiv dobanzi, penalitati de intarzie re si alte penalitati, dupa caz, precum si costurile bancare, cadrul legal incalcat, precum si persoanele obligate la plata acestora.

#### ART. 4

(1) Constituie obiect al recuperarii creantelor bugetare rezultate din nereguli sumele platite necuvenit din fonduri comunitare si/sau din cofinantarea aferenta ca urmare a neregulilor, accesoriile acestora, respectiv dobanzi, majorari de intarziere, costuri bancare, precum si alte sume stabilite de lege in sarcina debitorului.

(2) Creantele bugetare rezultate din nereguli sunt asimilate creantelor fiscale, in sensul drepturilor si obligatiilor care revin creditorilor, autoritatilor cu competente in gestionarea asistentei financiare comunitare nerambursabile si debitorilor.

-----  
Art. 4 a fost modificat de pct. 5 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

### SECTIUNEA a 3-a

#### Obligatia si raspunderea la plata

#### ART. 5

(1) Platitor al obligatiei bugetare prevazute la art. 3 alin. (2) este operatorul economic in calitate de debitor sau persoana care, potrivit legii, il reprezinta sau care, in numele operatorului debitor, a beneficiat in mod necuvenit de sume din fonduri comunitare si/sau din fonduri de cofinantare aferente ca urmare a unei nereguli si/sau fraude.

(2) In cazul in care obligatia bugetara rezultata din nereguli si/sau frauda nu a fost achitata de catre persoanele prevazute la alin. (1), sunt obligati la plata sumei datorate, dupa caz, in conditiile legii:

a) institutia/persoana care isi asuma obligatia la plata a debitorului, printr-un angajament de plata sau printr-un alt act incheiat in forma autentica, cu asigurarea unei garantii reale la nivelul obligatiei la plata;

b) alte institutii/persoane, in conditiile legii.

#### ART. 5

(1) Platitor al creantelor bugetare rezultate din nereguli este persoana juridica sau fizica stabilita debitor prin titlul de creanta.

(2) In cazul in care creanta bugetara rezultata din nereguli nu a fost achitata de catre persoanele prevazute la alin. (1), este obligata la plata sumei datorate persoana juridica sau fizica ce isi asuma obligatia la plata a debitorului, printr-un angajament de plata sau printr-un alt act incheiat in forma autentica, cu asigurarea unei garantii la nivelul obligatiei la plata.

-----  
Art. 5 a fost modificat de pct. 6 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

### CAP. II

#### Modalitati de stingere a creantelor bugetare

#### ART. 6

Stingerea creantelor bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda se realizeaza prin plata voluntara efectuata de catre persoanele prevazute la art. 5, deducere din declaratiile de cheltuieli ce vor urma, prin executare silita ori prin alte modalitati prevazute de lege.

ART. 6

Stingerea creantelor bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda se realizeaza prin plata voluntara efectuata de catre persoanele prevazute la art. 5, deducerea din declaratiile de cheltuieli ce vor urma, prin executare silita ori prin alte modalitati prevazute de lege.

-----  
Art. 6 a fost modificat de articolul unic din LEGEA nr. 529 din 11 decembrie 2003, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 897 din 15 decembrie 2003.

ART. 6

Stingerea creantelor bugetare rezultate din nereguli se realizeaza prin plata voluntara efectuata de catre persoanele prevazute la art. 5, prin deducerea din platile urmatoare pe care sunt indreptatite sa le primeasca persoanele prevazute la art. 5 alin. (1), prin executare silita ori prin alte modalitati prevazute de lege.

-----  
Art. 6 a fost modificat de pct. 7 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

ART. 7

(1) Plata creantelor bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda, prevazute la art. 3 alin. (2), constatate si stabilite de organele de inspectie sau de alte structuri de control abilitate de lege, se efectueaza de catre debitori in conturile indicate de creditori bugetari, la termenele prevazute de legislatia in vigoare referitoare la colectarea creantelor bugetare.

(1) Plata voluntara a creantelor bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda, prevazute la art. 3 alin. (2), constatate si stabilite de organele de inspectie sau de alte structuri de control abilitate de lege, se efectueaza de catre debitori in lei, in conturile indicate de entitatile care au emis titlul de creanta.

-----  
Alin. (1) al art. 7 a fost modificat de pct. 5 al art. XXV, Sectiunea a-14-a, Cap. II din ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

(2) Obligatiile de plata ale debitorilor, precum si accesoriile acestora datorate pentru neplata lor la termen si costurile bancare se calculeaza si se platesc in lei la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil pentru ziua in care se face plata.

(2) Obligatiile de plata ale debitorului inscise in titlul de creanta, inclusiv accesoriile datorate conform contractelor incheiate in cadrul memorandumurilor/ acordurilor de finantare, se calculeaza in lei, utilizand-se cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil pentru ziua precedenta. Plata obligatiilor prevazute mai sus se face in lei, la termenele prevazute de Ordonanta Guvernului nr. 92/2003, republicata. Pentru neachitarea la termen a acestor obligatii se datoreaza, in conditiile legii, dupa acest termen, dobanzi si penalitati de intarziere, conform prevederilor legale in materie de colectare a creantelor fiscale.

-----  
Alin. (2) al art. 7 a fost modificat de pct. 6 al art. XXV, Sectiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

ART. 7

(1) Recuperarea creantelor bugetare rezultate din nereguli, prin plata voluntara sau deducerea din platile urmatoare pe care sunt indreptatite sa le primeasca persoanele prevazute la art. 5 alin. (1), se efectueaza in conturile indicate in titlul de creanta, in moneda stabilita in contractul sau acordul de finantare.

(2) Recuperarea creantelor bugetare rezultate din nereguli, prin executare silita, se efectueaza in lei, la termenele prevazute de Codul de procedura fiscala, in conturile indicate in titlul de creanta.

(3) Pentru neachitarea la termen a obligatiilor prevazute la alin. (2), debitorul datoreaza, dupa acest termen, majorari de intarziere, conform prevederilor legale in materie de colectare a creantelor fiscale.

-----  
Art. 7 a fost modificat de pct. 8 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

#### ART. 8

(1) Daca debitorul nu si-a platit in termenul legal de plata creantele bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda, prevazute la art. 3 alin. (2), si daca aceste creante nu au fost stinse in alt mod, organul de executare transmite debitorului o instiintare de plata, conform prevederilor legale in vigoare referitoare la colectarea creantelor bugetare.

(2) In termen de 15 zile de la data comunicarii instiintarii de plata, debitorul urmeaza sa isi plateasca obligatiile restante sau sa faca dovada stingerii acestora.

-----  
Art. 8 a fost abrogat de pct. 7 al art. XXV, Sectiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

#### ART. 9

(1) Contestarea obligatiei de plata a creantelor bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda se face potrivit procedurii reglementate de legislatia in vigoare privind contestarea obligatiilor de plata a creantelor bugetare.

-----  
Alin. (1) al art. 9 a fost abrogat de pct. 8 al art. XXV, Sectiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

(2) Procedura de recuperare a sumelor platite necuvenit din fondurile comunitare si/sau din sumele de cofinantare aferente, precum si a accesoriilor acestora si a costurilor bancare nu influenteaza in nici un mod exercitarea actiunii penale in cazul in care neregulile sau fraudele constituie, potrivit legii penale, infractiuni.

(2) Procedura de recuperare a creantelor bugetare rezultate din nereguli nu influenteaza in niciun mod exercitarea actiunii penale in cazul in care neregulile constituie, potrivit legii penale, infractiuni.

-----  
Alin. (2) al art. 9 a fost modificat de pct. 9 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

#### ART. 10

(1) In cazul in care debitorul nu isi plateste de bunavoie obligatiile de plata privind creantele bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda, organele competente vor dispune si vor duce la indeplinire masurile asiguratorii si vor efectua procedura de executare silita in conformitate cu prevederile legale in vigoare referitoare la colectarea creantelor bugetare.

(1) In cazul in care debitorul nu isi plateste de bunavoie obligatiile de plata, actul/documentul comunicat debitorului, prin care se constata si se stabileste o obligatie de plata provenita din sume platite necuvenit din fonduri comunitare si/sau din sume de cofinantare, precum si accesoriile acestora vor fi transmise organelor competente, potrivit legii, ale Ministerului Finantelor Publice - Agentia Nationala de Administrare Fiscala, respectiv organelor teritoriale subordonate acesteia

si/sau celorlalti creditori bugetari, dupa caz, care vor duce la indeplinire masurile asiguratorii si vor efectua procedura de executare silita in conformitate cu prevederile Ordonantei Guvernului nr. 92/2003 republicata.

-----  
Alin. (1) al art. 10 a fost modificat de pct. 9 al art. XXV, Sectiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

(2) Pentru creantele bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda, actul/documentul prevazut la art. 3 alin. (3), intocmit de organele de inspectie sau de alte structuri de control abilitate de lege, constituie titlu executoriu in conditiile legii.

(3) Pentru creantele bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda asupra carora s -a pronuntat instanta judecatoreasca, executarea silita se efectueaza in temeiul hotararii judecatoresti care, potrivit legii, constituie titlu executoriu.

(4) Sumele recuperate de organele competente stabilite potrivit alin. (1) se platesc/se vireaza in conturile indicate de entitatile care au emis titlul de creanta.

-----  
Alin. (4) al art. 10 a fost introdus de pct. 10 al art. XXV, Sectiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

#### ART. 10

(1) Pentru creantele bugetare rezultate din nereguli, actul prevazut la art. 3 alin. (2) lit. a), comunicat debitorului, constituie titlu executoriu in conditiile Codului de procedura fiscala.

(2) Pentru creantele bugetare rezultate din nereguli asupra carora s -a pronuntat instanta judecatoreasca, executarea silita se efectueaza in temeiul hotararii judecatoresti care constituie titlu executoriu in conditiile prevazute de Codul de procedura civila.

(3) In cazul in care creantele bugetare rezultate din nereguli nu pot fi recuperate prin plata voluntara sau deducere, autoritatile cu competente in gestionarea fondurilor comunitare vor transmite titlurile executorii prevazute la alin. (1) si (2) Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, respectiv organelor teritoriale subordonate acesteia, care vor duce la indeplinire masurile asiguratorii si vor efectua procedura de executare silita pentru recuperarea sumelor platite necuvenit, provenite din fondurile comunitare si din fondurile de cofinantare aferente bugetelor pentru care Agentia Nationala de Administrare Fiscala are competenta conform legii si in conformitate cu prevederile Codului de procedura fiscala.

(4) Sumele recuperate de organele competente stabilite potrivit alin. (3) se vireaza in lei in conturile indicate in titlul de creanta.

-----  
Art. 10 a fost modificat de pct. 10 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

#### CAP. II<sup>1</sup>

Responsabilitatile si obligatiile autoritatilor competente cu constatarea creantelor bugetare rezultate din nereguli si ale altor autoritati cu competente de control al modului de gestionare a fondurilor comunitare

-----  
Cap. II<sup>1</sup> a fost introdus de pct. 11 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

#### ART. 11

Ministerul Finantelor Publice si ceilalti creditori bugetari care administreaza creantele bugetare ale bugetelor prevazute la art. 1 alin. (2) lit. a)-f) din Legea nr. 500/2002, cu modificarile ulterioare, si la art. 1 alin. (2) lit. a)-d) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 45/2003, prin

organele competente, sunt abilitati sa efectueze controlul, sa dispuna si sa duca la indeplinire masurile asiguratorii si sa efectueze procedura de executare silita in conditiile prevazute de lege.

ART. 11

Ministerul Finantelor Publice si ceilalti creditori bugetari care administreaza creantele bugetelor prevazute la art. 1 alin. (2) lit. a) -f) si i) din Legea nr. 500/2002, cu modificarile ulterioare, si la art. 1 alin. (2) lit. a) -d) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 45/2003, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 108/2004, prin organele competente, sunt abilitati sa dispuna si sa duca la indeplinire masurile asiguratorii si sa efectueze procedura de executare silita in conditiile prevazute de lege.

-----

Art. 11 a fost modificat de pct. 11 al art. XXV, Sectiunea a -14-a, Cap. II din ORDONANTA nr. 94 din 26 august 2004, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 803 din 31 august 2004.

ART. 11

Pentru recuperarea creantelor bugetare rezultate din nereguli si/sau frauda Agentia Nationala de Administrare Fiscala si ceilalti creditori bugetari care administreaza, potrivit legii, creantele bugetului Comunitatii Europene si ale bugetelor prevazute la art. 1 alin. (2) lit. a) -f) si i) din Legea nr. 500/2002 privind finantele publice, cu modificarile ulterioare, si la art. 1 alin. (2) lit. a) -d) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 45/2003 privind finantele publice locale, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 108/2004, cu modificarile si complete tarile ulterioare, respectiv, dupa caz, compartimentele de specialitate din cadrul organelor teritoriale subordonate, sunt abilitati sa duca la indeplinire masurile asiguratorii si sa efectueze procedura de executare silita, in conformitate cu prevederile Ordonantei Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

-----

Art. 11 a fost modificat de pct. 4 al art. I al Cap. II din ORDONANTA nr. 53 din 25 august 2005, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 796 din 1 septembrie 2005.

ART. 11

(1) Autoritatile cu competente in gestionarea fondurilor comunitare si a cofinantarii aferente au responsabilitatea de a lua masurile necesare pentru identificarea neregulilor si constatarea creantelor bugetare rezultate din nereguli, in cadrul domeniului lor de competenta, precum si pentru recuperarea sumelor reprezentand creante bugetare rezultate din nereguli.

(2) In scopul identificarii neregulilor, autoritatile cu competente in gestionarea fondurilor comunitare si a cofinantarii aferente au obligatia verificarii sesizarilor provenite din interiorul si din exteriorul autoritatii, inclusiv a celor cuprinse in rapoartele de audit si in rapoartele de control ale institutiilor cu atributii de control al obtinerii, derularii si utilizarii fondurilor comunitare, precum si a fondurilor de cofinantare aferente.

(3) Constatarea creantelor bugetare rezultate din nereguli se efectueaza de catre autoritatile cu competente in gestionarea fondurilor comunitare, prin compartimentele de specialitate organizate in acest scop in cadrul autoritatii sau in cadrul institutiei in structura careia functioneaza autoritatea.

(4) Prin exceptie de la prevederile alin. (3), la solicitarea autoritatilor cu competente in gestionarea fondurilor comunitare, constatarea creantelor bugetare rezultate din nereguli se efectueaza de compartimentele de specialitate din cadrul ministerului coordonator al autoritatii cu competente in gestionarea fondurilor comunitare.

(5) Constatarea creantelor bugetare rezultate din nereguli se realizeaza de catre Ministerul Finantelor Publice, prin directia de specialitate, in situatiile in care:

- a) autoritatea cu competente in gestionarea fondurilor comunitare are calitatea de beneficiar;
- b) persoanele din cadrul autoritatii cu competente in gestionarea fondurilor comunitare, implicate in procesul de constatare a creantelor bugetare rezultate din nereguli, au un interes personal sau patrimonial ce ar putea influenta indeplinirea cu obiectivitate a atributiilor ce le revin potrivit legii;

c) sunt necesare actiuni de control complexe, cu implicatii interinstitutionale, la sesizarea expresa a ministrului coordonator al autoritatii cu competente in gestionarea fondurilor comunitare;

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

e) Comisia Europeana a stabilit, pana la data intrarii in vigoare a prezentei ordonante, debite ca urmare a unei nereguli in cadrul participarii Romaniei la programele comunitare.

(6) In urma desfasurarii activitatii de constatare, in limitele atributiilor ce le revin, toate autoritatile cu competente in gestionarea fondurilor comunitare si directia de specialitate din cadrul Ministerului Finantelor Publice au obligatia sa sesizeze de indata Departamentul pentru Lupta Antifrauda - DLAF in cazul descoperirii unor indicii privind posibile fraude.

-----

Art. 11 a fost modificat de pct. 12 al art. I din ORD ONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

#### ART. 11<sup>1</sup>

(1) Autoritatea de Audit de pe langa Curtea de Conturi a Romaniei, prin structurile sale la nivel central si regional, este autoritatea nationala competenta sa efectueze audit extern, in conformitate cu legislatia Uniunii Europene si cu legislatia nationala, asupra modului de gestionare a fondurilor comunitare.

(2) In vederea evaluarii sistemelor de management si control privind modul de gestionare a fondurilor comunitare si pentru prevenirea si/sau identificarea unor nereguli asa cum sunt definite la art. 2, Autoritatea de Audit, prin structurile sale la nivel central si regional, efectueaza audit extern, pe baza de esantionare, asupra programelor PHARE, ISPA si SAPARD, asupra programelor finantate din fonduri structurale si de coeziune, din fondul european agricol pentru dezvoltare rurala si din fondul european pentru pescuit.

(2) In vederea evaluarii sistemelor de management si control privind modul de gestionare a fondurilor comunitare si pentru prevenirea si/sau identificarea unor nereguli, asa cum sunt definite la art. 2, Autoritatea de Audit, prin structurile sale la nivel central si regional, efectueaza audit extern asupra programelor PHARE, ISPA si SAPARD, asupra programelor finantate din fonduri structurale si de coeziune, din fondul european agricol pentru dezvoltare rurala si din fondul european pentru pescuit.

-----

Alin. (2) al art. 11<sup>1</sup> a fost modificat de articolul unic din LEGEA nr. 205 din 2 iulie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 467 din 11 iulie 2007.

(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 competente 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 Antifrauda - DLAF.

(5) Departamentul pentru Lupta Antifrauda - DLAF, în calitate de instituție de contact cu Oficiul European de Lupta Antifrauda - 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 Finantelor Publice, prin directia de specialitate, are si rolul de coordonare metodologica la nivel national pentru desfasurarea activitatii de constatare a creantelor bugetare rezultate din nereguli.

(7) Autoritatile cu competente in gestionarea asistentei financiare comunitare, precum si directia de specialitate din cadrul Ministerului Finantelor Publice au obligatia de a comunica, in termen de 30 de zile de la data primirii solicitarii Departamentului pentru Lupta Antifrauda - DLAF, masurile luate pentru remedierea aspectelor semnalate prin actele de control ale departamentului, precum si actiunile intreprinse pentru recuperarea eventualelor prejudicii.

-----  
Art. 11<sup>1</sup> a fost introdus de pct. 13 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

#### ART. 11<sup>2</sup>

(1) Dreptul de a stabili obligatia de plata se prescrie in termen de 5 ani de la data inchiderii programului.

(2) Intreruperea si suspendarea termenului de prescriptie a dreptului de stabilire a obligatiei de plata se realizeaza in cazurile si in conditiile stabilite de lege pentru intreruperea si suspendarea termenului de prescriptie a dreptului la actiune potri vit dreptului comun.

(3) Dreptul de a cere executarea silita a creantelor stabilite prin prezenta ordonanta se prescrie in termen de 5 ani de la data cand a luat nastere acest drept.

(4) Suspendarea si intreruperea termenului de prescriptie a drept ului de a cere executarea silita sunt reglementate de Codul de procedura fiscala.

-----  
Art. 11<sup>2</sup> a fost introdus de pct. 13 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

#### ART. 11<sup>3</sup>

(1) In cazul debitelor stabilite de Comisia Europeana si/sau de autoritatile cu competente in gestionarea fondurilor comunitare, pentru care constatarea si/sau recuperarea creantelor bugetare rezultate din nereguli nu a putut fi efectuata si pentru care conturile fondurilor comunitare au fost reintregite la termenele impuse de Comisia Europeana sau de necesitatea continuarii finantarii programelor, autoritatile cu competente in gestionarea fondurilor comunitare pot propune reglementarea financiara de stingere a obligatiilor bugetare generate de reintregirea conturilor fondurilor comunitare si a celor generate de plata in mod necuvenit a sumelor de cofinantare aferenta.

(2) Pentru debitele stabilite de Comisia Europeana, specificate la art. 11 alin. (5) lit. d) si e), se imputerniceste Ministerul Finantelor Publice pentru recuperarea in conditiile legii sau, dupa caz, propunerea reglementarii financiare de stingere a obligatiilor bugetare generate de reintregirea conturilor fondurilor comunitare.

-----  
Art. 11<sup>3</sup> a fost introdus de pct. 13 al art. I din ORDONANTA nr. 12 din 31 ianuarie 2007, publicata in MONITORUL OFICIAL nr. 84 din 2 februarie 2007.

### CAP. III

#### Dispozitii finale

#### ART. 12

In termen de 90 de zile de la data publicarii prezentei ordonante in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, Guvernul, la propunerea Ministerului Finantelor Publice, va aproba normele metodologice de aplicare a acesteia, care vor intra in vigoare la data de 1 ianuarie 2004.

#### ART. 13

Prezenta ordonanta intra in vigoare la data de 1 ianuarie 2004.

PRIM-MINISTRU  
ADRIAN NASTASE

Contrasemneaza:

-----

p. Ministrul finantelor publice,  
Gheorghe Gherghina,  
secretar de stat

Bucuresti, 28 august 2003.

Nr. 79.

-----