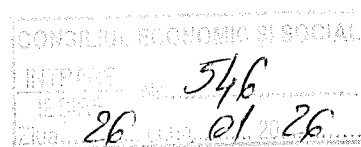


NOTĂ DE FUNDAMENTARE



Secțiunea 1

Titlul proiectului de act normativ

ORDONANȚĂ

pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate

Secțiunea a 2-a

Motivul emiterii actului normativ

2.1 Sursa proiectului de act normativ

- Regulamentul (UE) nr. 2021/241 al Parlamentului European și al Consiliului din 12 februarie 2021 de instituire a Mecanismului de redresare și reziliență, modificat prin Regulamentul (UE) 2023/435 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 februarie 2023 de modificare a Regulamentului (UE) 2021/241 în ceea ce privește capitolele privind REPowerEU din planurile de redresare și reziliență și de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1303/2013, (UE) 2021/1060 și (UE) 2021/1755 și a Directivei 2003/87/CE;
- Regulamentul (UE, Euratom) nr. 2509 din 23 septembrie 2024 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii (reformare);
- Regulamentul (UE) 2020/2.094 al Consiliului din 14 decembrie 2020 de instituire a unui instrument de redresare al Uniunii Europene pentru a sprijini redresarea în urma crizei provocate de COVID-19;
- Regulamentul (UE) 2021/240 al Parlamentului European și al Consiliului din 10 februarie 2021 de instituire a unui Instrument de sprijin tehnic;
- Deciziei de punere în aplicare a Consiliului din 03 noiembrie 2021 de aprobare a evaluării planului de redresare și reziliență al României, modificată prin Decizia de punere în aplicare a Consiliului din 17 noiembrie 2025;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 155/2020 privind unele măsuri pentru elaborarea Planului național de redresare și reziliență necesar României pentru accesarea de fonduri externe rambursabile și nerambursabile în cadrul Mecanismului de redresare și reziliență aprobată prin Legea nr. 230/2021, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 124/2021 privind stabilirea cadrului instituțional și financiar pentru gestionarea fondurilor europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, precum și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 155/2020 privind unele măsuri pentru elaborarea Planului național de redresare și reziliență necesar României pentru accesarea de fonduri externe rambursabile și nerambursabile în cadrul Mecanismului de redresare și reziliență, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1178 din 14 decembrie 2021, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 178/2022, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 134/2021 pentru aprobarea Acordului de împrumut (Mecanismul de redresare și reziliență) dintre Comisia Europeană și România, semnat la București la 26 noiembrie 2021 și la Bruxelles la 15 decembrie 2021;
- art. 1 pct. IX.1 din Legea nr. 244/2025 privind abilitarea Guvernului de a emite ordonanțe,
- Acordul privind contribuția financiară din 25 noiembrie 2021, modificat prin actul adițional la acordul privind contribuția financiară din data de 20 decembrie 2023 și Acordul de împrumut, încheiate în cadrul Mecanismului de redresare și reziliență pentru finanțarea Planului național de redresare și reziliență;
- Hotărârea Parlamentului nr. 25/2025 pentru acordarea încrederii Guvernului.

2.2 Descrierea situației actuale

Planul național de redresare și reziliență al României (PNRR) reprezintă documentul strategic al României care fundamentează prioritățile de reformă și domeniile de investiții pentru aplicarea Mecanismului de redresare și reziliență - MRR la nivel național. Sursa de finanțare este reprezentată de fondurile alocate pentru România în cadrul Mecanismului de redresare și reziliență, aprobat prin Regulamentul (UE) nr. 2021/241 al Parlamentului European și al Consiliului din 12 februarie 2021 de instituire a Mecanismului de redresare și reziliență. Scopul final al PNRR este să accelereze implementarea reformelor sustenabile și a investițiilor publice conexe, respectiv asigurarea ameliorării stării economiei naționale după criza generată de COVID-19, creșterea economică și crearea de locuri de muncă necesare pentru incluziunea forței de muncă, sprijinirea tranziției verzi și a celei digitale pentru promovarea creșterii durabile.

Planul a fost renegociat și aprobat prin Decizia de punere în aplicare a Consiliului din data de 17 noiembrie 2025 de modificare a Deciziei de punere în aplicare din 3 noiembrie 2021 de aprobare a evaluării planului de redresare și reziliență al României, bugetul actual fiind de 21.410.527.593 euro, ca urmare a diminuării. România și-a asumat îndeplinirea a 385 jaloane și ținte asociate investițiilor - cheie și reformelor majore aferente celor șase piloni principali stabiliți prin Regulamentul (UE) 2021/241, cu modificările și completările ulterioare, conform calendarului asumat pentru atingerea jaloanelor și țințelor din cadrul Planului național de redresare și reziliență al României, precum și în baza angajamentelor asumate până la data de 31 august 2026/31 decembrie 2026 pentru implementarea măsurilor din noul capitolul REPowerEU.

2.3 Schimbări preconizate

Având în vedere necesitatea:

- implementării măsurilor anticriză inițiate de Guvernul României pentru accelerarea gradului de absorbție a fondurilor externe rambursabile/nerambursabile alocate României în cadrul Mecanismului de redresare și reziliență și pentru utilizarea eficientă a acestora;
- adoptării unor măsuri de sprijin pentru asigurarea unei bune gestiuni financiare a fondurilor europene, atât de către beneficiari, cât și de către autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene, prin introducerea unor măsuri de prevenire a apariției neregulilor în gestionarea fondurilor europene (în special a celor privind conflictele de interese);
- implementării principiului proporționalității, în absența căruia au fost deja și pot fi în continuare stabilite debite excesive în sarcina beneficiarilor fondurilor europene în cadrul PNRR;
- finalizării cât mai urgente a procedurilor de constatare și recuperare de la debitori a sumelor reprezentând reduceri/corecții financiare individuale stabilite, în conformitate cu prevederile reglementărilor comunitare, ca urmare a constatării unor nereguli de sistem sau ca urmare a identificării

unor nereguli în aplicarea de către beneficiarii privați și/sau publici a prevederilor legale privind achizițiile publice, în scopul evitării blocajului implementării proiectelor de investiții, inclusiv a celor majore, finanțate prin instrumente structurale;

- observațiile DLAJ din adresa nr. 49/025.04.2025 emisă în cadrul Strategiei naționale de luptă antifraudă pentru protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România, 2023-2027- *OUG nr. 70/2022 nu conține nicio prevedere referitoare la aplicarea de reduceri procentuale/corecții financiare în situația constatării de creanțe bugetare ca urmare a încălcării prevederilor legale în materia achizițiilor publice, așa cum stipulează OUG nr. 66/2011. Aceasta înseamnă că, la cea mai mică abatere, CR/I trebuie să recupereze întreaga finanțare nerambursabilă acordată beneficiarilor, încălcându-se principiul egalității de tratament al beneficiarilor de fonduri UE, beneficiarii de fonduri din PNRR fiind discriminați.*
- Raportul special nr. 9 emis de Curtea Europeană de Audit – Conformitatea cheltuielilor din MRR cu normele în materie de achiziții publice și de ajutoare de stat Sistemele de control se îmbunătățesc, dar rămân insuficiente - *Recomandarea 5 - Să se definească acțiuni corective consecvente pentru remedierea încălcărilor normelor privind achizițiile publice:*
 1. Pct 21- *Comisia trebuie să ia acțiuni corective atunci când detectează deficiențe grave de sistem, dar nu poate efectua corecții pentru încălcări individuale ale normelor privind achizițiile publice, cu excepția cazurilor de nereguli grave (fraudă, corupție, conflict de interese și dublă finanțare) care nu au fost remediate de statul membru. Cu alte cuvinte, prin modul în care este proiectat, MRR permite ca plățile să se efectueze integral chiar și în caz de nereguli în materie de achiziții publice. Până în prezent, Comisia nu a aplicat nicio reducere 14 a alocărilor din MRR destinate statelor membre pentru încălcări legate de controalele în domeniul achizițiilor publice sau al ajutoarelor de stat (punctele 88-89).*
 2. Pct 88- *În cazul în care Comisia identifică deficiențe grave în sistemele de control sau de audit ale unui stat membru în domeniul achizițiilor publice și al ajutoarelor de stat, înseamnă că statul membru respectiv comite o încălcare gravă a obligațiilor care îi revin în temeiul acordurilor de finanțare și de împrumut. Dacă statul membru nu corectează deficiențele identificate sau efectele anterioare ale încălcării comise, Comisia poate aplica o reducere forfetară întregii alocări acordate din MRR țării respective¹⁰. Amploarea reducerii depinde de gravitatea deficienței. Până la sfârșitul lunii mai 2024, Comisia nu aplicase nicio corecție forfetară pentru deficiențe ale sistemelor de achiziții publice sau de ajutoare de stat, deoarece considera că toate deficiențele identificate fie fuseseră corectate în mod adecvat, fie erau în curs de a fi abordate de statul membru.*
 3. Pct 89- *În cazurile individuale de nereguli grave (fraudă, corupție și conflict de interese), Regulamentul privind MRR și acordurile de finanțare prevăd, în mod clar, că Comisia este obligată să recupereze sumele în cauză dacă statul membru nu a efectuat suficiente corecții. Ele nu prevăd însă nicio acțiune corectivă care să fie întreprinsă de Comisie sau de statul membru în cazul unor încălcări individuale ale normelor privind achizițiile publice sau ajutoarele de stat care nu sunt considerate a intra în categoria fraudei, a corupției sau a conflictelor de interese.*
- Clearing document Commission and member states' control systems against fraud in the RRF Romania ECA Task_24CH5004 - primit în data de 21.07.2025 - pct 23 – *Organismele de coordonare au un rol esențial în asigurarea unui cadru antifraudă bine conceput, prin stabilirea cerințelor, furnizarea de îndrumări organismelor de implementare și monitorizarea activă a aplicării acestuia. O strategie națională antifraudă sau o strategie antifraudă RRF adoptată la nivel național poate*

contribui, de asemenea, la implementarea eficientă a măsurilor antifraudă, în special în cazul în care structurile organizaționale ale statelor membre sunt descentralizate.

- În acest context, coordonatorul național a definit acțiunile corective care trebuie întreprinse de autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare în legătură cu fraudele - În politica de prevenire a fraudelor și corupției a coordonatorul național, la punctul 7.4 se definește ca acțiune corectivă investigarea suspiciunilor de fraudă de către structurile cu rol de control din cadrul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare, astfel cum este definit de art. 6 alin. (1)-(3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022, cu modificările și completările ulterioare. Structurile de control din cadrul coordonatorului național și autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare vor informa imediat DLAF/OLAF/EPPO/ANI sau alte instituții penale. Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare vor informa imediat structurile din cadrul coordonatorului național cu rol de control referitor la informațiile trimise către instituțiile specializate. Acțiunile corective pentru MRR sunt definite de actul normativ supus modificării. Corecțiile se referă la recuperarea sumelor afectate de neregulile grave, care sunt efectuate de structurile de control ale coordonatorului național/autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare, așa cum este definit de art. 12 din ordonanța de urgență. În cazul neregulilor, intensitatea corecției este decisă de fiecare autoritate cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare, aceasta putând duce la un tratament inegal al cazurilor similare.
- Ținând cont de recomandările ECA cuprinse în raportul nr. RFF – 24CH5004 privind raportarea neregulilor aferente mecanismului de redresare și reziliență către Comisia Europeană, prin OLAF, prin intermediul sistemului de management al neregulilor AFIS-IMS, în urma unei misiuni de audit desfășurate în patru state membre, printre care și România, se impune reglementarea, cu celeritate, a obligației de raportare către Comisia Europeană a acestor nereguli în scopul evitării aplicării de sancțiuni financiare așa cum sunt acestea prevăzute în Acordul de împrumut încheiat între România și Comisia Europeană,
- Având în vedere Rezoluția Parlamentului European și Consiliu – Al 35-lea Raport anual privind Protejarea intereselor financiare ale Uniunii Europene – Combaterea fraudei 2023 (Raportul PIF 2023), adoptată la data de 6 mai 2025 în sensul necesității introducerii raportării obligatorii de către statele membre a neregulilor grave care afectează fondurile europene alocate prin mecanismul de redresare și reziliență,

În acest sens, proiectul de act normativ propune introducerea de termeni noi, care definesc activitatea de aplicare de reduceri/corecții financiare individuale aplicabile beneficiarilor privați - măsurile administrative luate de autoritățile competente, în conformitate cu dispozițiile prezentei ordonanțe, care constau în excluderea de la finanțarea din fonduri externe rambursabile/nerambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau fonduri publice naționale aferente acestora a a sumelor individualizate ca și creanțe bugerate prin actele de control emise de structurile competente cu rol de verificare și control, în cazul constatării unor nereguli:

În scopul desfășurării activității de aplicare de corecții financiare se modifică și completează prevederile art. 11 - art. 13 prin introducerea sintagmei "aplicare de reduceri/corecții financiare individuale" în cuprinsul textelor dispozițiilor enunțate cu trimitere la formulare standard introduse în anexe care se emit în acest scop.

Pentru o corectă aplicare a dispozițiilor art. 6, se propune modificarea prevederilor alineatului (2) în sensul sesizării Parchetului European de către entitățile publice prevăzute la art. 4 alin. (1) din ordonanța de urgență în cazul constatării unor indicii de fraudă, ca urmare a finalizării acțiunilor de control sau, după caz DLAF/organele de urmărire penală ca urmare a finalizării acțiunilor având ca obiect constatarea de nereguli. În situația în care sunt necesare verificări administrative suplimentare, în vederea punerii în aplicare a prevederilor art. 6 alin. (2), care nu pot fi realizate de către entitățile publice mai sus enunțate, acestea sesizează DLAF.

Prin prezentul proiect de act normativ se creează cadrul legal pentru raportarea neregulilor, prin introducerea unui nou capitol Cap. V¹, în sensul instituirii obligației în sarcina autorităților prevăzute la art. 2 alin. (3), lit. a) din ordonanță, de a raporta către Comisia Europeană, prin intermediul sistemului de management al neregulilor AFIS -IMS pus la dispoziție de către Comisia Europeană, prin OLAF toate cazurile de nereguli care au făcut obiectul unui act de control/raport de verificare//document de constatare/raport de inspecție, după caz, emis conform competențelor legale de către structurile de control din cadrul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, cu rol de verificare și control, Autoritatea de Audit/Curtea de Conturi a României, structurile de audit abilitate la nivelul Comisiei Europene, Curtea Europeană de Conturi, DLAF, OLAF.

Actul normativ instituie în sarcina autorităților publice prevăzute la art. 2 alin. (3), lit. a) obligația de raporta către Comisia Europeană toate cazurile de nereguli grave care fac obiectul actelor de sesizare ale instanței emise de organele de urmărire penală competente, comunicate acestora.

Obligația de sesizare a neregulilor și de raportare a acestora către Comisia Europeană, derivă din dispozițiile art. 325 din Tratatul de funcționare a Uniunii Europene coroborate cu prevederile art. 8 și art. 22 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 241/2021 de instituire a mecanismului de redresare și reziliență, cu modificările și completările ulterioare, Regulamentului financiar (UE) nr. 1046/2018, Regulamentului (UE, Euratom) nr. 2024/2509 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 septembrie 2024 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, care obligă statele membre să dispună măsurile adecvate pentru a proteja interesele financiare ale Uniunii Europene.

De asemenea, pct. 3 din Anexa I Cerințe-cheie privind sistemul de control intern al statului membru din Acordul de împrumut (Mecanismul de redresare și reziliență) dintre Comisia Europeană și România prevede că statul membru va păstra proceduri adecvate pentru elaborarea declarației de gestiune și a rezumatului auditurilor și controalelor desfășurate la nivel național, care includ proceduri eficiente de asigurare a faptului că toate neregulile grave (fraudă, corupție și conflict de interese) sunt raportate în mod adecvat și corectate prin recuperări.

Astfel, România s-a obligat prin Acordul de împrumut MRR încheiat cu COM să instituie în cadrul sistemului de control intern, ca o cerință-cheie, proceduri de raportare către Comisie a neregulilor grave (fraudă, corupție și conflict de interese).

Menționăm faptul că România raportează prin sistemul de management al neregulilor AFIS -IMS pus la dispoziție de către Comisia Europeană, prin OLAF neregulile identificate în cadrul tuturor fondurilor europene alocate, aceasta fiind unica platformă pusă la dispoziția statelor membre de către Comisia Europeană.

De asemenea, se creează cadrul legal pentru ca titlul de creanță să poată fi anulat prin decizia autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, în situația în care Autoritatea de Audit/structurile de audit intern/structurile de audit extern renunță la recomandările formulate prin proiectul de raport final. Formatul standard al deciziei de anulare a titlului de creanță este prevăzut în anexă la prezenta ordonanță.

Proiectul vizează și introducerea unei secțiunii noi, SECȚIUNEA a 5¹-a Dispoziții aplicabile beneficiarilor privați, care instituie în sarcina autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiilor de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurilor de implementare obligația de a stabili reduceri/corecții financiare individuale din cheltuielile efectuate și declarate de beneficiarii privați, pentru acele cheltuieli care nu respectă condițiile de legalitate, regularitate ori conformitate stabilite prin prevederile legislației naționale și europene în vigoare, în situația în care acestea determină existența unor astfel de cheltuieli.

În acest sens se crează cadrul legal pentru ca autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare/structura de control din cadrul Ministerului Finanțelor prevăzută la art. 20 alin. (2) din prezenta ordonanță de urgență, să stabilească reduceri/corecții financiare individuale din sumele solicitate la plată de către beneficiarii privați, în cuantumul prevăzute în anexa nr. 13 la prezenta ordonanță, în situația în care constată cel puțin o abatere de la cerințele procedurale prevăzute în anexă, în baza notei de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale, prevăzute în anexa nr. 3 la prezenta ordonanță.

În acest sens, prin Anexa nr. 13 se reglementează cuantumul reducerilor /corecțiilor financiare individuale aplicabile abaterilor/neregulilor constatate cu privire la contractele de furnizare de produse/prestare de servicii/ execuție de lucrări finanțate din fondurile externe nerambursabile și rambursabile aferente Mecanismului de redresare și reziliență, alocate României prin Planul național de redresare și reziliență, încheiate de beneficiarii privați care nu au obligația de a respecta prevederile legale aplicabile în domeniul achizițiilor publice. Astfel, în situația săvârșirii de abateri de către beneficiarii privați se aplică reduceri /corecții financiare individuale din sumele solicitate la plată de către beneficiarii privați/efectiv plătite beneficiarilor privați, în cuantum maxim de 5.000 lei - 30.000 lei.

În altă ordine de idei se crează cadrul legal pentru recuperarea sumelor înscrise în titlurile de creanță devenite executorii se efectuează din conturile de venituri, de la o subdiviziune distinctă de venituri a bugetului de stat, ale bugetelor în care au fost virate sumele aferente cererile de transfer/cererile de transfer de fonduri. Recuperarea sumelor, în vederea reîntregirii conturilor fonduri externe nerambursabile/rambursabile și/sau din fondurilor publice naționale aferente, se efectuează pe baza unui referat întocmit de autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, cu rol de verificare și control, adresat unității Trezoreriei Statului la care sunt deschise conturile de venituri bugetare.

În acest sens se crează cadrul legal pentru ca instituțiile publice se efectuează plata/executarea obligațiilor de plată rezultate din titlurile de creanță devenite executorii de la o subdiviziune distinctă, în cadrul titlurilor de cheltuieli bugetare corespunzătoare proiectelor finanțate din Planul național de redresare și reziliență.

Proiectul de act normativ conține și dispoziții tranzitorii care reglementează următoarele aspecte:

- Activitățile de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale i se aplică prevederile prezentei ordonanțe aplicabile activității de stabilire a creanțelor bugetare;
- Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare, precum și beneficiarii au obligația de a modifica, în mod corespunzător, procedurile de management și control în termen de 10 zile lucrătoare de la intrarea în vigoare a a ordinului prevăzut la alin. (3) al art. III;
- Procedurile administrative de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare în curs de desfășurare, la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, rămân supuse legislației în vigoare la data inițierii acestora.
- În termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, ordinul ministrului investițiilor și proiectelor europene prevăzut la art. 5 alin. (8²) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 124/2021 privind stabilirea cadrului instituțional și financiar pentru gestionarea fondurilor europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, precum și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 155/2020 privind unele măsuri pentru elaborarea Planului național de redresare și reziliență necesar României pentru accesarea de fonduri externe rambursabile și nerambursabile în cadrul Mecanismului de redresare și reziliență, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 178/2022, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează potrivit prevederilor prezentei ordonanțe;
- Metodologia de aplicare a reducerilor/corecțiilor financiare individuale se aprobă prin ordin al ministrului investițiilor și proiectelor europene, care se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, în termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe;
- În scopul celor reglementate se introduc 9 formate standard pentru care completează anexele prezentului act normativ în vigoare.
- Modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 70/2022 este necesară pentru a asigura conformitatea cadrului național de gestionare și control al PNRR cu prevederile Regulamentului (UE, Euratom) 2024/2509, care extinde domeniul de aplicare al sistemului de detectare timpurie și de excludere (EDES) la formele de execuție bugetară în gestiune partajată, inclusiv finanțarea acordată prin Mecanismul de redresare și reziliență. În acest context, este obligatorie introducerea unor mecanisme suplimentare de verificare, prevenire și excludere a operatorilor economici aflați în situații de risc, pentru a proteja interesele financiare ale Uniunii Europene și pentru a evita potențiale corecții financiare aplicabile României.

2.4 Alte informații *)

Secțiunea a 3-a

Impactul socioeconomic **)

3.1 Descrierea generală a beneficiilor și costurilor estimate ca urmare a intrării în vigoare a actului normativ

3.2 Impactul social

a) impactul asupra grupurilor vulnerabile, așa cum sunt definite de art. 6 lit. p) din Legea asistenței sociale nr. 292/2011, cu modificările și completările ulterioare, precum și asupra serviciilor sociale;

b) impactul asupra veniturilor populației, ocupării forței de muncă, asupra condițiilor și standardelor la locul de muncă;

c) impactul asupra sănătății populației, siguranței alimentare și nutriției, precum și asupra sistemului de sănătate;

d) impactul asupra siguranței cetățenilor;

e) impactul asupra educației și învățării pe tot parcursul vieții;

f) impactul asupra domeniului tineret;

g) impactul asupra domeniului cultural;

h) impactul asupra drepturilor și libertăților fundamentale ale omului;

i) impactul asupra respectării principiului egalității de șanse și nondiscriminării;

j) impactul asupra administrației publice centrale și locale, inclusiv din perspectiva costurilor și beneficiilor directe și indirecte preconizate.

3.3. Impactul asupra drepturilor și libertăților fundamentale ale omului

a) descrierea impactului măsurilor cuprinse în proiectul de act normativ asupra drepturilor și libertăților fundamentale ale omului;

b) descrierea modalității în care aplicarea proiectului de act normativ va evita limitări ale unor drepturi și libertăți;

c) corelarea cu dispozițiile Convenției pentru apărarea drepturilor omului și a libertăților fundamentale și ale protocoalelor adiționale la aceasta, ratificate de România, precum și cu jurisprudența Curții Europene a Drepturilor Omului.

3.4. Impactul macroeconomic

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

3.4.1 Impactul asupra economiei și asupra principalilor indicatori macroeconomici

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

3.4.2 Impactul asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat

Proiectul de act normativ are impact asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat.

Reforme și investițiile din cadrul PNRR se implementează inclusiv prin intermediul schemelor de ajutor de stat/de minimis. Conform prevederilor din Planul național de redresare și reziliență, a fost stipulată necesitatea asigurării conformității cu regulile naționale și europene aplicabile domeniului ajutoarelor de stat.

3.5. Impactul asupra mediului de afaceri

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

3.6 Impactul asupra mediului înconjurător

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

3.7. Evaluarea costurilor și beneficiilor din perspectiva inovării și digitalizării

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

3.8 Evaluarea costurilor și beneficiilor din perspectiva dezvoltării durabile

Proiectul de act normativ nu se referă la acest subiect.

3.9. Alte informații

Secțiunea a 4-a

Impactul financiar asupra bugetului general consolidat atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât și pe termen lung (pe 5 ani), inclusiv informații cu privire la cheltuieli și venituri ***)

- În mii lei (RON)						
Indicatori	Anul curent	Următorii 4 ani				Media pe 5 ani
1	2	3	4	5	6	7
4.1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care:	-	-	-	-	-	-
a) bugetul de stat, din acesta:	-	-	-	-	-	-
(i) impozit pe profit						
(ii) impozit pe venit						
b) bugete locale:	-	-	-	-	-	-
(i) impozit pe profit						
c) bugetul asigurărilor sociale de stat	-	-	-	-	-	-
(i) contribuții de asigurări						
d) alte tipuri de venituri (Se va menționa natura acestora.)	-	-	-	-	-	-
4.2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care:	-	-	-	-	-	-
a) buget de stat, din acesta:	-	-	-	-	-	-
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
b) bugete locale:	-	-	-	-	-	-
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
c) bugetul asigurărilor sociale de stat:	-	-	-	-	-	-
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
d) alte tipuri de cheltuieli (Se va menționa natura acestora.)	-	-	-	-	-	-

4.3. Impact financiar, plus/minus, din care:	-	-	-	-	-	-
a) buget de stat						
b) bugete locale	-	-	-	-	-	-
4.4. Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare	-	-	-	-	-	-
4.5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare	-	-	-	-	-	-
4.6. Calcule detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare	-	-	-	-	-	-
4.7. Prezentarea, în cazul proiectelor de acte normative a căror adaptare atrage majorarea cheltuielilor bugetare, a următoarelor documente:						
a) fișa financiară prevăzută la art. 15 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, însoțită de ipotezele și metodologia de calcul utilizată;						
b) declarație conform căreia majorarea de cheltuială respectivă este compatibilă cu obiectivele și prioritățile strategice specificate în strategia fiscal-bugetară, cu legea bugetară anuală și cu plafoanele de cheltuieli prezentate în strategia fiscal-bugetară.						
4.8. Alte informații						

Secțiunea a 5-a

Efectele proiectului de act normativ asupra legislației în vigoare

5.1. Măsuri normative necesare pentru aplicarea prevederilor proiectului de act normativ
5.2. Impactul asupra legislației în domeniul achizițiilor publice
5.3. Conformitatea proiectului de act normativ cu legislația UE (în cazul proiectelor ce transpun sau asigură aplicarea unor prevederi de drept UE)
5.3.1. Măsuri normative necesare transpunerii directivelor UE
5.3.2. Măsuri normative necesare aplicării actelor legislative UE
5.4. Hotărâri ale Curții de Justiție a Uniunii Europene –
5.5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente asumate –
5.6. Alte informații

Secțiunea a 6-a

Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ

6.1. Informații privind neaplicarea procedurii de participare la elaborarea actelor normative
6.2. Informații privind procesul de consultare cu organizații neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate

6.3. Informații despre consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale

A fost realizată procedura de consultare în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Hotărârii Guvernului nr. 635/2022 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative.

Proiectul de act normativ a fost transmis pentru consultare structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale, solicitându-se punct de vedere de la Asociația Comunelor din România, Asociația Municipiilor din România, Asociația Orașelor din România, respectiv de la Uniunea Națională a Consiliilor Județene din România. Proiectul a fost avizat favorabil, fără observații, de către UNCJR potrivit adresei nr. 412/16.01.2026 și AOR potrivit adresei nr. 02/15.01.2026

6.4. Informații privind puncte de vedere/opinii emise de organisme consultative constituite prin acte normative

6.5. Informații privind avizarea de către:

- a) Consiliul Legislativ
- b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării
- c) Consiliul Economic și Social
- d) Consiliul Concurenței
- e) Curtea de Conturi

6.6. Alte informații

S-a solicitat punctul de vedere al Curții de Conturi a României, al Autorității de Audit din cadrul Curții de Conturi a României și al Consiliului Concurenței.

Secțiunea a 7-a

Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea proiectului de act normativ

7.1. Informarea societății civile cu privire la elaborarea proiectului de act normativ

Prezentul proiect de act normativ respectă prevederile art. 7 alin. (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, și a fost publicat în dezbatere publică pe pagina de internet a Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene la data de 29.12.2025.

În scopul asigurării predictibilității și implementării fără sincope a proiectelor din PNRR, având în vedere perioada de timp limitată și eventualele probleme ce ar putea fi determinate de schimbările administrative, Se impune crearea cadrului legal în vederea adoptării unor măsuri urgente pentru asigurarea unei bune gestiuni financiare a fondurilor europene, atât de către beneficiari, cât și de către autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene, prin introducerea unor măsuri de prevenire a apariției neregulilor în gestionarea fondurilor europene.

Modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 70/2022 este necesară pentru a asigura conformitatea cadrului național de gestionare și control al PNRR cu prevederile Regulamentului (UE, Euratom) 2024/2509, care extinde domeniul de aplicare al sistemului de detectare timpurie și de excludere (EDES) la formele de execuție bugetară în gestiune partajată, inclusiv finanțarea acordată prin Mecanismul de redresare și reziliență. În acest context, este obligatorie introducerea unor mecanisme suplimentare de verificare, prevenire și excludere a operatorilor economici aflați în situații de risc, pentru a proteja interesele financiare ale Uniunii Europene și pentru a evita potențiale corecții financiare aplicabile României.

Întârzierea legiferării are vădite influențe negative asupra îndeplinirii satisfăcătoare a jaloanelor și ținutelor incluse în PNRR și a absorbției fondurilor alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, lipsa reglementării obligației de raportare a neregulilor făcând imposibilă respectarea obligației asumate de România prin Acordul de împrumut, în privința asigurării cerințelor cheie referitoare la sistemul de control intern al mecanismului de redresare și reziliență, cu consecința aplicării unei reduceri a alocării financiare aferente Planului național de redresare și reziliență.

7.2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării proiectului de act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice

7.3. Alte informații

Secțiunea a 8- a

Măsuri privind implementarea, monitorizarea și evaluarea proiectului de act normativ

8.1. Măsuri de punere în aplicare a proiectului de act normativ

8.2. Alte informații

Față de cele prezentate mai sus, a fost promovat prezentul proiect de Ordonanță a Guvernului pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate, în forma prezentată, a fost avizată de ministerele interesate și pe care o supunem adoptării.

MINISTRUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
Dragoș-Nicolae PÎSLARU

VICEPRIM-MINISTRU
Tánczos BARNA

VICEPRIM-MINISTRU
Oana-Clara GHEORGHIU

VICEPRIM-MINISTRU
Marian NEACȘU

MINISTRUL MEDIULUI, APELOR ȘI PĂDURILOR
Diana-Anda BUZOIANU

MINISTRUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII
Ciprian-Constantin ȘERBAN

MINISTRUL ENERGIEI
Bogdan-Gruia IVAN

MINISTRUL CULTURII
Demeter András ISTVÁN

MINISTRUL DEZVOLTĂRII, LUCRĂRILOR PUBLICE ȘI
ADMINISTRAȚIEI
Attila-Zoltán CSEKE

MINISTRUL MUNCII, FAMILIEI, TINERETULUI ȘI
SOLIDARITĂȚII SOCIALE
Petre-Florin MANOLE

MINISTRUL SĂNĂTĂȚII
Alexandru-Florin ROGOBETE

PRIM-MINISTRU
MINISTRUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII INTERDISCIPLINARE
Bie-Gavril BOLDEAN

MINISTRUL ECONOMIEI, DIGITALIZĂRII,
ANTREPRENORIALULUI ȘI TURISMULUI
Ambrozie-Irineu DARĂU

VICEPRIM-MINISTRU
MINISTRUL AFACERILOR EXTERNE
Marian-Cătălin PREDOIU

SECRETAR GENERAL
SECRETARIATUL GENERAL AL GUVERNULUI
Ștefan-Radu OPREA

PREȘEDINTE,
AGENȚIA NAȚIONALĂ A FUNCȚIONARILOR PUBLICI
Vasile-Felix COZMA

PREȘEDINTE
AGENȚIA NAȚIONALĂ PENTRU ACHIZIȚII PUBLICE
Raluca ROGOZ

p. PREȘEDINTE,
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE INTEGRITATE
Bogdan-Alexandru STICLOSU

PREȘEDINTE,
AUTORITATEA NAȚIONALĂ PENTRU CERCETARE
Andrei ALEXANDRU

PREȘEDINTE,
CONSILIUL CONCURENȚEI
Bogdan Marius CHIRIȚOIU

MINISTRUL FINANȚELOR
Alexandru NAZARE

MINISTERUL AFACERILOR EXTERNE
Oana-Silvia ȚOIU

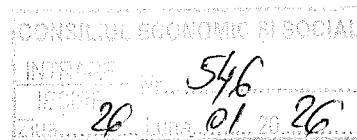
MINISTRUL AGRICULTURII ȘI DEZVOLTĂRII RURALE
Florin-Ionuț BARBU

DEPARTAMENTUL PENTRU LUPȚĂ ANTIFRAUDĂ-DLAF
SECRETAR DE STAT
Bogdan-Ionuț DINȚOI

PREȘEDINTE,
AUTORITATEA NAȚIONALĂ PENTRU ADMINISTRARE ȘI
REGLEMENTARE ÎN COMUNICAȚII
Valeriu-Ștefan ZGONEA

MINISTRUL JUSTIȚIEI
Radu MARINESCU

GUVERNUL ROMÂNIEI



ORDONANȚĂ

pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, și al art. 1 pct. IX. poz. 1 din Legea nr. 244/2025 privind abilitarea Guvernului de a emite ordonanțe,

Guvernul României adoptă prezenta ordonanță.

Art. I - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 526 din 27 mai 2022, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 227/2023, se modifică și se completează, după cum urmează:

1. La articolul 2, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

”Art. 2 - (1) Termenii și expresiile: "acord de implementare", "activitate de constatare a neregulilor", "activitate de stabilire a creanțelor bugetare", "reduceri/corecții financiare individuale", "neregulă", "neregulă gravă", "activitatea de recuperare a creanțelor bugetare rezultate din nereguli", "agenție de implementare a proiectelor/structură de implementare", "beneficiari", "cerere de transfer", "cerere de transfer de fonduri", "coordonatori de reforme și/sau investiții", "conflict de interese", "constatări cu implicații financiare sau cu posibile implicații financiare", "contract de finanțare", "convenție de finanțare", "creanțe bugetare rezultate din nereguli/nereguli grave", "debitor", "decizie/ordin de finanțare", "decizie de reziliere/revocare a acordului/contractului/deciziei/ordinului de finanțare", "dublă finanțare", "finanțare publică națională", "instrument financiar", "investiție", "sumă plătită necuvenit", "proces-verbal de constatare și de stabilire a creanțelor bugetare", "proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare", "sistem ARACHNE", "sistemul prevenție (PREVENT)" au semnificația stabilită prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 124/2021, cu modificările și completările ulterioare

și art. 8, art. art. 22 alin. (1) și (2), lit. b) din Regulamentul (UE) nr. 241/2021 de instituire a mecanismului de redresare și reziliență, coroborate cu prevederile art. 61 și art. 101 din Regulamentul financiar nr. 1046/2018 și art. 277 alin. (4) din Regulamentul (UE, Euratom) 2024/2509 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 septembrie 2024 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii.

”

2. La alineatul (3) al articolului 2, după litera d) se introduce o nouă literă, lit. e), cu următorul cuprins:

”e) aplicare de reduceri/corecții financiare individuale beneficiarilor privați - măsurile administrative luate de autoritățile competente, în conformitate cu dispozițiile prezentei ordonanțe, care constau în excluderea de la finanțarea din fonduri externe rambursabile/nerambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau fonduri publice naționale aferente acestora a a sumelor individualizate ca și creanțe bugerate prin actele de control emise de structurile competente cu rol de verificare și control, în cazul constatării unor nereguli;”

3. La alineatul (2) al articolului 3, după litera f) se introduce o nouă literă, lit. g), cu următorul cuprins:

”g) proporționalitatea - orice măsură administrativă adoptată trebuie să fie adecvată, necesară și corespunzătoare scopului urmărit, atât în ceea ce privește resursele angajate în constatarea neregulilor, cât și în ceea ce privește stabilirea creanțelor bugetare rezultate din nereguli, ținând seama de natura și frecvența neregulilor constatate și de impactul financiar al acestora asupra proiectului/planului respectiv;”

4. Alineatul (3) al articolul 5 se modifică și va avea următorul cuprins:

”(3) În desfășurarea activităților de elaborare ghiduri / evaluare / selecție / aprobare/ verificare / autorizare / plată/control, audit, persoanele prevăzute la alin. (1) și (2) sunt obligate să depună o declarație pe propria răspundere din care să rezulte că nu se află în niciuna dintre situațiile prevăzute la art. 61 alin. (3) din Regulamentul (UE, Euratom) nr. 1.046/2018 și art. 61 alin. (3) din Regulamentul (UE, Euratom) nr. 2509/2024.”

5. Alineatul (2) al articolului 6 se modifică și va avea următorul cuprins:

”(2) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/ rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare, cu rol de verificare și control, au obligația de a sesiza, ca urmare a finalizării acțiunilor inițiate potrivit prevederilor alin. (1), fără întârziere, Parchetul European, în cazul constatării unor indicii de fraudă pentru care acesta ar putea să își exercite competența, în conformitate cu prevederile art. 22 și art. 25 alin. (2) și (3) din Regulamentul (UE) 2017/1.939 al Consiliului din 12 octombrie 2017 de punere în aplicare a unei forme de cooperare consolidată în ceea ce privește instituirea Parchetului European (EPPO) și să informeze DLAF.”

6. După alineatul (2) al articolului 6 se introduc două noi alineate, alin. (2)¹ și (2)², cu următorul cuprins:

”(2)¹ În situațiile în care sunt constatate indicii de fraudă, ca urmare a finalizării acțiunilor inițiate potrivit prevederilor alin. (1), dar nu sunt îndeplinite condițiile prevăzute la alin. (2), autoritățile prevăzute la alin. (2) au obligația de a sesiza, fără întârziere, DLAF și organele de urmărire penală.

(2)² În situația în care sunt necesare verificări administrative suplimentare, în vederea punerii în aplicare a prevederilor alin. (2), care nu pot fi realizate de către entitățile publice prevăzute la art. 4 alin. (1), acestea sesizează fără întârziere, DLAF.”

7. După articolul 10 se introduce o nouă secțiune, Secțiune a 5¹-a, cu următorul cuprins:

”SECȚIUNEA a 5¹-a Dispoziții aplicabile beneficiarilor privați

Art. 10¹ - (1) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare/structura de control din cadrul Ministerului Finanțelor prevăzută la art. 20 alin. (2) din prezenta ordonanță de urgență, au obligația de a stabili reduceri/corecții financiare individuale din cheltuielile efectuate și declarate de beneficiarii privați, pentru acele cheltuieli care nu respectă condițiile de legalitate, regularitate ori conformitate stabilite prin prevederile legislației naționale și europene în vigoare, în situația în care acestea determină existența unor astfel de cheltuieli.

(2) În aplicarea prevederilor alin. (1), autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare/structura de control din cadrul Ministerului Finanțelor prevăzută la art. 20 alin. (2) din prezenta ordonanță de urgență au obligația de a stabili reduceri/corecții financiare individuale din sumele solicitate la plată de către beneficiarii privați, în cuantumurile prevăzute în anexa nr. 13 la prezenta ordonanță de urgență, în situația în care constată cel puțin o abatere de la cerințele procedurale prevăzute în anexă, în baza notei de constatare a a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale, prevăzute în anexa nr. 7 la prezenta ordonanță de urgență

(3) Pentru alte abateri care nu sunt definite în anexa nr. 13, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control aplică reduceri/corecții financiare individuale, în concordanță cu principiul proporționalității sau, acolo unde este posibil, prin analogie cu abaterile identificate în anexe.”

8. La articolul 11, alineatele (2), (9), (10), (12) și partea dispozitivă a alineatului (3) se modifică și vor avea următorul cuprins:

”(2) Activitatea de constatare a neregulilor grave, a neregulilor și a dublei finanțări, respectiv activitatea de stabilire a creanțelor bugetare și de aplicare a de reduceri/corecții financiare individuale se realizează la nivelul structurilor de control din cadrul MIPE, a coordonatorilor de reformă și/sau investiții, după caz.

(3) În vederea constatării neregulilor, stabilirii creanțelor bugetare, recuperării acestora și aplicării de reduceri/corecții financiare individuale, conducătorul autorității emitente/conducătorul autorității/structurii cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile

alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, în cadrul cărora funcționează structura de control, aprobă:

(..)

(9) La finalul activității de control, membrii echipei de control înaintează structuri verificate proiectul raportului de verificare/proiectul procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/proiectul notei de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiar individuale, după caz, elaborat ca urmare a desfășurării activității de verificare, control și constatare.

(10) Structura verificată are dreptul de a formula în scris obiecții față de cele constatate și de a le înainta echipei de control în vederea analizei, în termen de 5 zile lucrătoare de la data primirii proiectului raportului de verificare/procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/notei de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale, după caz.

(...)

(12) Verificările se finalizează prin întocmirea următoarelor documente:

- a) raport de verificare emis de către structura cu rol de verificare și control din cadrul coordonatorului național, în conformitate cu prevederile art. 11 alin. (1) din prezenta ordonanță;
- b) raport de verificare emis de către MIPE/coordonatorii de reformă și/sau investiții, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare în conformitate cu prevederile art. 9 din prezenta ordonanță de urgență;
- c) proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare/notă de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale emis de către coordonatorul național/coordonatorul de reforme și/sau investiții în cadrul căruia funcționează structura cu rol de verificare și control, după caz.”

9. La articolul 11, după alineatul (12) se introduce un nou alineat, alin. (12¹), cu următorul cuprins:

”(12)¹ În situația în care în urma verificărilor suspiciunea de neregulă nu se confirmă sau se confirmă fără impact financiar, se emite o notă de închidere a suspiciunii de neregulă/fraudă, potrivit modelului din anexa nr. 7 la prezenta ordonanță.”

10. La articolul 12, alineatele (1), (3), (6) și (7) se modifică și vor avea următorul cuprins:

”Art. 12 - (1) Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare/ procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate/nota de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale /nota de închidere suspiciunii de neregulă/fraudă este act administrativ în sensul Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare, constituie titlu de creanță și se emite în vederea stingerii respectivei creanțe, după caz.(...)”

(3) Termenul de efectuare a verificării și de emitere a rapoartelor de verificare, proceselor-verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, proceselor-verbale de stabilire a creanțelor bugetare, respectiv de emitere a notei de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale /notei de închidere suspiciunii de neregulă/fraudă este de 90 de zile de la data inițierii activității de organizare a verificării.

(...)

(6) În cazul constatării unor nereguli care prezintă indicii de fraudă, structurile din cadrul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control au obligația să aplice prevederile art. 6 alin. (1) – (2)² și să continue activitatea de verificare, fără a aduce atingere desfășurării cercetării organelor abilitate, în situația în care indiciile de fraudă nu afectează stabilirea creanței bugetare.

(7) Prin excepție de la prevederile alin. (3), organizarea și efectuarea verificărilor necesare stabilirii creanței bugetare rezultate din nereguli și emiterii procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare/ / nota de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale/nota de închidere suspiciunii de neregulă/fraudă se efectuează în termen de maximum 60 de zile de la data comunicării de către DLAF a actului de control emis în conformitate cu normele și procedurile proprii, respectiv de la data primirii raportului de inspecție emis de OLAF.”

11. La articolul 12, după alineatele (7) și (15) se introduc două noi alineate, alin. (7¹) și (15¹), cu următorul cuprins:

(15¹) Titlul de creanță poate fi anulat prin decizia motivată a autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, în situația în care Autoritatea de Audit/structurile de audit intern/structurile de audit extern renunță la recomandările formulate prin proiectul de raport final. Formatul standard al deciziei de anulare a titlului de creanță este prevăzut în anexa nr. 13 la prezenta ordonanță de urgență.”

12. La articolul 13, alineatul (5) se modifică și va avea următorul cuprins:

”(5) În vederea încasării de la debitor a dobânzii prevăzute la alin. (3), autoritățile competente care au emis procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanței bugetare /procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare/ nota de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale, după caz, în aplicarea prevederilor cap. III, au obligația de a calcula cuantumul acestuia și de a emite un proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate, care constituie titlu de creanță și care se comunică debitorului.

13. La articolul 13, după alineatul (6) se introduce un nou alineat, alin. (6)¹ cu următorul cuprins:

”(6)¹ Sumele reprezentând dobânzi datorate se fac venit la același buget la care se virează și creanța bugetară rezultată din nereguli. În cazul instituțiilor publice, indiferent de modalitatea de organizare și finanțare, dobânzile datorate se achită din conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare.”

14. La articolul 13, alineatul (11) se modifică și va avea următorul cuprins

”(11) Recuperarea sumelor înscrise în titlurile de creanță devenite executorii se efectuează din conturile de venituri, de la o subdiviziune distinctă de venituri a bugetului de stat, ale bugetelor în care au fost virate sumele aferente cererile de transfer/cererile de transfer de fonduri. Recuperarea sumelor, în vederea reîntregirii conturilor fonduri externe nerambursabile/rambursabile și/sau din fondurilor publice naționale aferente, se efectuează pe baza unui referat întocmit de autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, cu rol de verificare și control, adresat unității Trezoreriei Statului la care sunt deschise conturile de venituri bugetare.”

15. La articolul 13, după alineatul (11) se introduce un nou alineat, alin. (11¹), cu următorul cuprins:

”(11)¹ În cazul instituțiilor publice plata/executarea obligațiilor de plată rezultate din titlurile de creanță devenite executorii se efectuează de la o subdiviziune distinctă, în cadrul titlurilor de cheltuieli bugetare corespunzătoare proiectelor finanțate din Planul național de redresare și reziliență.”

16. După Capitolul V se introduce un nou capitol, Capitolul V¹ Activitatea de raportare a neregulilor, cu următorul cuprins:

”Cap. V¹ - Activitatea de raportare a neregulilor

Art. 18¹ - (1) Autoritățile prevăzute la art. 2 alin. (3) lit. a) raportează către Comisia Europeană, prin intermediul sistemului de management al neregulilor AFIS -IMS, pus la dispoziție de către Comisia Europeană, prin OLAF, toate cazurile de nereguli care au făcut obiectul unui act de control/raport de verificare/document de constatare/raport de inspecție, după caz, emise conform competențelor legale de către:

- a) structurile de control din cadrul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, cu rol de verificare și control;
- b) Autoritatea de Audit/Curtea de Conturi a României;
- c) structurile de audit abilitate la nivelul Comisiei Europene;
- d) Curtea Europeană de Conturi;
- e) Departamentul pentru luptă antifraudă- DLAF;
- f) Oficiul European de Luptă Antifraudă.

(2) În situația în care, ulterior raportării prevăzute la alin. (1), neregula face obiectul unui act de sesizare a instanței, emis de organele de urmărire penală competente, autoritățile publice prevăzute la art. 2 alin. (3) lit. a) sunt obligate ca, după primirea actului de sesizare, să facă demersuri pentru raportarea acesteia ca neregulă gravă către Comisia Europeană, prin intermediul sistemului de management al neregulilor AFIS - IMS.

(3) Activitatea de raportare a neregulilor, prevăzută la alin. (1) și (2), este coordonată, la nivel național, de către DLAF, în baza protocoalelor de cooperare încheiate în acest sens, cu autoritățile prevăzute la art. 2 alin. (3) lit. a).”

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

”(1) Formatul standard al următoarelor documente: modelul procesului-verbal de constatare a neregulilor și stabilire a creanțelor bugetare, modelul raportului de verificare, modelul registrului debitorilor, modelul procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare, modelul procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate, modelul suspiciunii de neregulă/suspiciune de fraudă, modelul notei de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale, modelul declarației privind inexistența conflictului de interese, modelul declarației de imparțialitate, confidențialitate a personalului implicat în activitatea de elaborare ghiduri/evaluare/selecție/aprobare/verificare/autorizare/plată/control, audit, pentru proiectele finanțate din fondurile europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, modelul actului de rectificare a erorilor de calcul/scriere modelul notei de închidere a suspiciunii de neregulă/fraudă, modelul deciziei de anulare a titlului de creanță, este prevăzut în anexele la prezenta ordonanță.

(2) Anexele nr. 1-13 prevăzute la alin. (1) se pot modifica prin hotărâre a Guvernului.”

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

”Art. 23 - Anexele nr. 1-13 fac parte integrantă din prezenta ordonanță.”

19. Anexa nr. 2 se modifică și se înlocuiește cu anexa nr. 1 la prezenta ordonanță.

20. După anexa nr. 5 se introduc 8 noi anexe, anexele nr. 6 - 13, având cuprinsul prevăzut în anexele nr. 2-9 la prezenta ordonanță.

Art. II – (1) Activității de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale i se aplică prevederile prezentei ordonanțe aplicabile activității de stabilire a creanțelor bugetare.

(2) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare, precum și beneficiarii au obligația de a modifica, în mod corespunzător, procedurile de management și control în termen de 10 zile lucrătoare de la intrarea în vigoare a ordinului prevăzut la alin. (3) al art. III

Art. III – (1) Procedurile administrative de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare în curs de desfășurare, la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, rămân supuse legislației în vigoare la data inițierii acestora.

(2) În termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, Ordinul ministrului investițiilor și proiectelor europene nr. 372/2024 privind aprobarea modalității de derulare a procedurii de achiziție pentru atribuirea contractelor de furnizare de produse, prestare de servicii, execuție de lucrări finanțate din fondurile externe nerambursabile și rambursabile aferente Mecanismului de redresare și reziliență, alocate prin Planul național de redresare și reziliență, aplicabilă beneficiarilor privați care nu au obligația respectării prevederilor legale aplicabile în domeniul achizițiilor publice, precum și a listei utilizate pentru verificarea achizițiilor derulate de aceștia, se modifică și se completează potrivit prevederilor prezentei ordonanțe.

(3) Metodologia de aplicare a reducerilor/corecțiilor financiare individuale se aprobă prin ordin al ministrului investițiilor și proiectelor europene, care se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, în termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe.

Art. IV – Anexele nr. 1-9 fac parte integrantă din prezenta ordonanță.

PRIM-MINISTRU

ILIE-GAVRIL BOLOJAN

Anexa nr. 1

(Anexa nr. 2 la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022)

Aprob,

.....
(numele și semnătura conducătorului autorității
emitente/ conducătorul autorității/structurii cu
competențe în gestionarea fondurilor europene
alocate prin Mecanismul de redresare și
reziliență)

RAPORT DE VERIFICARE

Încheiat la data de

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de Redresare și Reziliență /structurii de control/ structurii de verificare

- a)/(denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de Redresare și Reziliență /structurii de control/ structurii de verificare).....

Echipa de control/ structura cu atribuții de verificare formată din:

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

din cadrul,

în baza/(ordin/decizie/mandat/împuternicire).... nr./,.....,

emis/emisă/(numele și semnătura conducătorului autorității emitente conducătorului structurii cu rol de coordonator național/coordonator de reformă/și/sau investiții) a procedat la efectuarea unei verificări documentare și/sau faptice a cazului de suspiciune de nereguli/fraudă înregistrat la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de Redresare și Reziliență sub nr., care a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în/(raportul de audit/raportul de verificare la fața locului al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de Redresare și Reziliență sau al autorității de certificare/raportul de verificare al Agenției Naționale pentru Achiziții Publice(ANAP)/sesizarea de neregulă prin sistemul whistle blowing) nr. .../(data../..... al/(data) (emitent/în cazul sesizării prin sistemul whistle blowing se păstrează confidențialitatea chiar dacă este cunoscută identitatea persoanei care a semnalat

neregula)..... conținând constatări după cum urmează:/(Se citează toate constatările din documentul emitentului).....

sau

emis...../(numele și semnătura conducătorului autorității emitente conducătorului structurii cu rol de coordonator național) a procedat la efectuarea verificării activității coordonatorului de reformă și/sau investiții în conformitate cu prevederile art. 11 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022, cu modificările și completările ulterioare, care a avut ca obiect verificarea aspectelor cuprinse în planul anual de control) nr. ...(data./.....)..... conținând constatări după cum urmează.

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

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

.....

- c) Locul unde s-a desfășurat verificarea
- d) În perioada

2. Baza legală a verificării

- a) Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de Redresare și Reziliență și/sau fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate
- b) Contractul/decizia/ordinul/acordul de finanțare/acordul de implementare/convenția de finanțare.

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

- a) Denumirea/Numele și prenumele
- b) Sediul/Domiciliul
- c) Codul unic de înregistrare/Codul numeric personal
- d) Domiciliul fiscal
- e) Reprezentatul legal

4. Denumirea și datele de identificare:

- a) Numărul și data contractului/deciziei/ordinului/acordului de finanțare/implementare/convenției de finanțare
- b) Denumirea Componentei/Investiției/Reformei
- c) Titlul proiectului(după caz)
- d) Perioada de implementare
- e) Buget total lei.
- f) Surse de finanțare:
 - i. Sume aferente Componentei nerambursabilă a PNRR
Fonduri europene nerambursabile.....lei
 - ii. Sume aferente Componentei rambursabilă a PNRR
Fonduri europene nerambursabile.....lei

iii. Sume aferente Componentei nerambursabilă a PNRR
Finantare publica națională.....lei

iv. Sume aferente Componentei rambursabilă a PNRR
Finantare publica națională.....lei

g) Stadiul actual de implementare [Se specifică progresul financiar al proiectului sub aspect încasărilor beneficiarului și sume plătite de beneficiar, precum și progresul fizic al proiectului.]

5. Denumirea și datele de identificare ale contractului/contractelor

Se vor preciza datele de identificare a tuturor contractelor verificate.

- a) Numărul și data contractului de achiziție
- b) Contractor
- c) Obiectul (denumirea) contractului
- d) Tipul contractului de achiziție: (publică/privată)
- e) Perioada de implementare
- f) Valoarea contractului lei, la care se adaugă lei TVA
- g) Stadiul actual de implementare [Se specifică progresul financiar al contractului sub aspectul sumelor plătite de beneficiar, precum și progresul fizic al contractului.]

6. Prezentarea verificărilor efectuate

Pentru fiecare dintre obiectivele care au fost urmărite în cadrul verificării, a emitentului raportului de verificare/audit/documentului de sesizare, echipa de control/structura cu atribuții de verificare detaliază verificările efectuate și care trebuie să fie relevante pentru a susține concluzia dacă suspiciunea de neregulă se confirmă sau nu.

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

Această verificare a avut la bază verificarea următoarelor documente:

.....

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

.....

7. Motivele de fapt

.....

8. Temeiul de drept

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

9. Concluziile activității de verificare

.....

10. Documente probante

[Se detaliază documentele (cu nr. și dată) pe care echipa de control/ structura cu atribuții de verificare le-a folosit în timpul verificării și care sunt relevante pentru concluzia care a condus la constatarea neregulii

Prezentul raport de verificare a fost întocmit în 3 (trei)*4) exemplare originale.

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

Echipa de control/ echipa cu atribuții de verificare formată din:

- domnul/doamna, funcția....., semnătura
- domnul/doamna, funcția, semnătura
- domnul/doamna, funcția, semnătura

Anexa nr. 2

(Anexa nr. 6 la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022)

SUSPICIUNE DE NEREGULĂ/SUSPICIUNE DE FRAUDĂ¹

Nr./data înregistrării

de la Autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare² către structura de control, conform prevederilor reglementărilor europene și legislației naționale incidente.

Elementele notificării:

Identificarea planului/componentă/investiție, după caz, proiectului nr., denumire/cod, altele, după caz/coordonator de reformă și/sau investiție/decizie/ordinului de finanțare.

	Informații	Descriere
1.	Sursa/data primei informații care a condus la concluzia că există o suspiciune de neregulă	Autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile din cadrul Mecanismului de redresare și reziliență/beneficiarul final/Autoritatea de Audit/Comisia Europeană/Curtea de Conturi Europeană/Departamentul pentru lupta antifraudă (DLAF)/Oficiul European de Luptă Antifraudă (OLAF)/ persoană fizică (identitate cunoscută sau necunoscută)/nr. documentului și data
2.	Modul de descoperire a unei posibile nereguli	Verificări la fața locului Misiuni de audit Misiuni de control Sistem whistle blowing ³
3.	Tipul neregulii suspectate	Neregulă neintenționată/intenționată (suspiciune de fraudă) Individuală/Cu caracter sistemic (Se completează în conformitate cu documentul care a stat la baza constatării/identificării neregulii.)
4.	Descrierea neregulii suspectate (inclusiv modul producerii)	Plată în exces/necuvenită Plata unei cheltuieli neeligibile Încălcarea actelor normative în materie de achiziții Încălcarea procedurilor de lucru (referință + scurtă prezentare) Din neglijență/din cauza aplicării eronate a prevederilor legale/procedurilor de lucru

¹ În funcție de tipul neregulii (pct. 3), notificarea va fi asupra unei suspiciuni de neregulă sau de fraudă.

² Acest format se poate utiliza de autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile din cadrul Mecanismului de redresare și reziliență și în relația cu beneficiarii, pentru situația în care aceștia - în aplicarea prevederilor privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile din cadrul Mecanismului de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora - notifică din proprie inițiativă o posibilă neregulă în gestiunea propriilor proiecte.

³ În cazul suspensiunilor primite prin sistemul **whistle blowing** se vor înscrie numai elementele cunoscute

		(Se descrie neregula potrivit documentului care a stat la baza identificării unei posibile nereguli.)
5.	Natura cheltuielii	De exemplu: Cheltuieli personal, cheltuieli materiale, cheltuieli lucrări (Se completează în cazul identificării unei cheltuieli neeligibile.)
6.	Suma suspectată a fi plătită necuvenit	(Se completează în conformitate cu documentul care a stat la baza identificării posibilei nereguli, dacă este specificată./În caz contrar se menționează că valoarea nu a fost cuantificată în document.)

Se anexează documentul care constituie sursa primei informații care a condus la concluzia că există o suspiciune de neregulă (se indică nr./data/emitent).

**Conducătorul autorității/structurii
cu competențe în gestionarea fondurilor europene
alocate prin Mecanismul de redresare și reziliență,**

.....
(numele/semnătura/data)

Anexa nr. 3

(Anexa nr. 7 la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022)

Aprob.

.....
(numele și semnătura conducătorului
autorității emitente/ conducătorul
autorității/structurii cu competențe în
gestionarea fondurilor europene alocate
prin Mecanismul de redresare și
reziliență)

NOTĂ DE CONSTATARE
a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale
aplicabile beneficiarilor privați

Încheiat la data de privind proiectul, denumirea
....., codul de identificare al proiectului

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

a)

.....
(autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare/structurii de control)

Echipa de control formată din:

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

Persoanele desemnate pentru stabilirea debitorului:

- domnul/doamna, semnătura
(Numărul de persoane va fi stabilit în funcție de complexitatea elementelor descrise în cuprinsul suspiciunii.)
din cadrul
în baza nr. /, emis/emisă de

(ordin/decizie/mandat/împuternicire)

(numele și funcția conducătorului autorității emitente)

a procedat la efectuarea unei verificări documentare și/sau faptice a cazului de suspiciune de nereguli/nereguli grave/fraudă înregistrat la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control cu nr., ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în

[raportul de audit/raportul de verificare la fața locului al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control /sesizarea de neregulă prin sistemul whistle blowing] nr. / al/a (data).....

emitent/în cazul sesizării prin sistemul whistle blowing se păstrează confidențialitatea chiar dacă este cunoscută identitatea persoanei care a semnalat neregula) conținând constatări cu implicații financiare

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

b) punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

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

.....
c) locul unde s-a desfășurat verificarea:

d) în perioada:

2. Baza legală a verificării

a) *Prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate;*

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

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

a) denumirea/numele și prenumele

.....
b) sediul/domiciliul

.....
c) codul unic de înregistrare/codul numeric personal

.....
d) domiciliul fiscal

.....
e) reprezentatul legal

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului:

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

.....
b) titlul proiectului

.....
c) perioada de implementare

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

e) surse de finanțare:

Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR

a. Fonduri europene nerambursabile lei

Sume aferente componentei rambursabile a PNRR

b. Fonduri europene nerambursabile lei

Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR

c. Finanțare publică națională lei

Sume aferente componentei rambursabile a PNRR

d. Finanțare publică națională lei

f) stadiul actual de implementare

.....

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

5. Denumirea și datele de identificare ale contractului

Se vor preciza datele de identificare ale tuturor contractelor verificate.

a) numărul și data contractului de achiziție:

.....

b) contractor:

.....

c) obiectul (denumirea) contractului:

.....

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

.....

e) perioada de implementare:

.....

f) valoarea contractului lei, la care se adaugă lei TVA;

g) stadiul actual de implementare

.....

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

6. Prezentarea verificărilor efectuate

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

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

Acest control a avut la bază verificarea următoarelor documente:

.....

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

.....

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

7. Motivele de fapt

.....

8. Temeiul de drept

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

9. Concluziile activității de verificare

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

10. Valoarea reducerii/corecției financiare individuale

Valoarea corecției financiare: lei, din care:

- a) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR
Fonduri europene nerambursabile lei
- b) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR
Fonduri europene nerambursabile lei
- c) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR
Finanțare publică națională lei
- d) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR
Finanțare publică națională lei
- e) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR
Sume aferente TVA lei
- f) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR
- g) Sume aferente TVA lei

11. Valoarea creanței bugetare

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

- a) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR
Fonduri europene nerambursabile lei
- b) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR
Fonduri europene nerambursabile lei
- c) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR
Finanțare publică națională lei
- d) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR
Finanțare publică națională lei
- e) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR
Sume aferente TVA lei
- f) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR
- g) Sume aferente TVA lei

12. Documente probante

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

Cererea de transfer nr.**)/.....

- a) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR
Fonduri europene nerambursabile lei
 - b) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR
Fonduri europene nerambursabile lei
 - c) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR
Finanțare publică națională lei
 - d) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR
Finanțare publică națională lei
 - e) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR
Sume aferente TVA lei
 - f) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR
Sume aferente TVA lei
-

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

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

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

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

13. Debitor

a) denumirea/numele și prenumele:

.....

b) sediul/domiciliul:

.....

c) codul unic de înregistrare/codul numeric personal:

.....

d) domiciliul fiscal:

.....

e) reprezentatul legal:

.....

13.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

.....

13.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

.....

14. Cuantumul creanței bugetare în sarcina debitorului

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

Debitorul,, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora un debit în valoare de lei, după cum urmează:

a) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR

Fonduri europene nerambursabile lei

b) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR

Fonduri europene nerambursabile lei

c) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR

Finanțare publică națională lei

d) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR

Finanțare publică națională lei

e) Sume aferente componentei nerambursabile a PNRR

Sume aferente TVA lei

f) Sume aferente componentei rambursabile a PNRR

Sume aferente TVA lei

15. Termen de plată:

În conformitate cu prevederile din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate, cu modificările și completările ulterioare, creanțele bugetare rezultate din nereguli sunt scadente la expirarea termenului de plată stabilit în titlul de creanță, respectiv în 30 de zile de la data comunicării

titlului de creanță. Neplata creanței bugetare conform termenului stabilit atrage dobândă și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 70/2022.

16. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență în care urmează să se recupereze debitul este, deschis la, cod fiscal

În conformitate cu prevederile din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate, cu modificările și completările ulterioare, nota de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare individuale reprezintă titlu de creanță.

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

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

****) Număr minim; poate fi mai mare în funcție de procedurile interne ale autorității competente cu gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare/structurii de control.

Echipa de control formată din:

- a. domnul/doamna, semnătura
- b. domnul/doamna, semnătura
- c. domnul/doamna, semnătura

Persoanele desemnate pentru stabilirea debitorului:

- domnul/doamna, semnătura

DECLARAȚIE
privind inexistența conflictului de interese

Componenta/Investiția:
Beneficiar:
Titlul proiectului:
Numărul deciziei/contractului de finanțare/ordinului de finanțare:
Codul proiectului:

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

Mă oblig ca, în cazul în care intervin elemente care pot genera un potențial conflict de interese, să informez imediat șeful ierarhic superior, în vederea asigurării respectării prevederilor art. 5 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022 *privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate*, cu modificările și completările ulterioare.

Totodată, declar că am luat cunoștință de prevederile legale privind conflictul de interese prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022 *privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate*, cu modificările și completările ulterioare.

Semnătura

Nume

Data

DECLARAȚIE

de imparțialitate, confidențialitate a personalului implicat în activitatea de elaborare ghiduri/evaluare/selecție/aprobare/verificare/autorizare/plată/control, audit, pentru proiectele finanțate din fondurile europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență

Componenta/Investiția:

Beneficiar:

Titlul proiectului:

Numărul deciziei/contractului de finanțare/ordinului de finanțare:

Codul proiectului:

1. Declarația de imparțialitate și confidențialitate

Subsemnatul (a), implicat în activitatea de elaborare ghiduri/evaluare/selecție/aprobare/verificare/autorizare/plată/control, audit, pentru proiectele finanțate din fondurile europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență declar că sunt de acord să particip la îndeplinirea activității de(se enunță activitatea). Prin această declarație, confirm ca m-am familiarizat cu informațiile privind desfășurarea activității și cu legislația în domeniu aplicabilă acestei activități.

Sunt imparțial(a) față de toate părțile concurente implicate⁴ în procesul de evaluare/contractare/rambursare/plată pentru proiectul mai sus menționat. Din câte știu și cred, nu există fapte sau circumstanțe, din trecut sau prezent, sau care se pot ivi în viitorul apropiat, care pot pune la îndoială imparțialitatea mea în fața celor implicați și dacă devine evident în timpul procesului de constatare că aceste relații există sau s-au stabilit, voi înceta imediat să particip la procesul de constatare a neregulii și stabilire a creanțelor bugetare/corecțiilor financiare. Sunt de acord să nu divulg nicio informație sau documente („informații confidențiale”) dezvăluite mie, descoperite de mine sau elaborate de mine în cursul, sau ca rezultat al procesului de elaborare / evaluare / selecție / verificare / autorizare /plată/control și sunt de acord că acestea vor fi folosite numai în scopul activității respective și nu vor fi dezvăluite niciunei părți terțe.

Informațiile confidențiale nu vor fi dezvăluite niciunui angajat sau expert, cu excepția auditorilor interni/ai Autorității de Audit/auditului CE/controlorilor DLAF/OLAF (pentru personalul care desfășoară activitate de verificare/control)

Nume prenume	
Semnătură	
Data	

⁴ Se ține cont de situația în care există orice relație din trecut sau prezent, directă sau indirectă, financiară, profesională sau de orice alt fel.

Anexa nr. 6

(Anexa nr. 10 la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022)

ACT

**de rectificare a erorilor de calcul/scriere
din Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a reducerilor/corecțiilor financiare
individuale/Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor
bugetare/Procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii
datorate nr.**

Încheiat/ă la data de privind proiectul cu titlul

Beneficiar:

Numărul deciziei/contractului de finanțare/ordinului de cofinanțare:

**1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor
externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și
reziliență/agenției de implementare a proiectelor/responsabililor de implementare a investițiilor
specifice locale/structuri de implementare**

.....

Echipa de control formată din:

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

din cadrul, în baza
nr., emis/emisă de/.....

(ordin/decizie/mandat/împuternicire)

(numele și funcția conducătorului autorității emitente)

a procedat la efectuarea unei verificări documentare și/sau faptice cu privire la erorile de calcul/scriere
(În cazul în care este posibil, se va păstra aceeași echipă de control care a emis titlul de creanță).

2. Secțiuni modificate

Secțiunea (nr./denumirea/textul):

"....."

se modifică astfel:

"....."

Justificarea modificării:

Modificarea a avut la bază verificarea următoarelor documente:

.....

3. Temeiul de drept privind modificările efectuate

art. 12 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și
constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea
fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și
reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate,
cu modificările și completările ulterioare: " Erorile de calcul/scriere se rectifică de către structurile de
control, din proprie inițiativă."

.....

4. Documente probante

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

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

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

Echipa de control formată din:

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

Anexa nr. 7

(Anexa nr. 11 la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022)

Aprob.

.....
(numele și semnătura conducătorului autorității
emitente/ conducătorul autorității/structurii cu
competențe în gestionarea fondurilor europene
alocate prin Mecanismul de redresare și
reziliență)

NOTĂ
de închidere a suspiciunii de neregulă/fraudă*)

*) Nota se întocmește dacă suspiciunea se confirmă, fără impact financiar/nu se confirmă.

Ref.: Suspiciunea de neregulă nr.

Beneficiar:

Titlu proiect:

Cod proiect:

Contract de finanțare:

În baza nr. /, emis/emisă de

(ordin/decizie/mandat/împuternicire)

(numele și funcția conducătorului autorității emitente/)

s-a procedat la efectuarea unei verificări documentare a suspiciunii de neregulă nr., transmisă spre
investigare, conținând constatări cu implicații financiare.

1. Descrierea neregulii suspectate

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

b)

c) punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

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

(Se va menționa în cazul raportului de control)

.....

d) locul unde s-a desfășurat verificarea:

e) în perioada:

2. Analizarea suspiciunii de neregulă în conformitate cu art. 11 alin. (12¹) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate, cu modificările și completările ulterioare : autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene are obligația de a verifica constatările cu implicații financiare

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

.....

3. Baza legală a verificării

4. Constatări

5. Concluzii

După caz, se precizează dacă:

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

Împotriva măsurilor dispuse prin prezenta Notă se poate formula contestație, care se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea emitentă.

Echipa de control formată din:

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

Anexa nr. 8

(Anexa nr. 12 la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022)

DECIZIE

de anulare a Titlului de creanță nr.

Încheiată la data de

privind

Componenta/Investiția:

Beneficiar:

Titlul proiectului:

Numărul deciziei/contractului de finanțare/ordinului de finanțare:

Codul proiectului:

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

.....

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

(numele și funcția conducătorului autorității
emitente)

- domnul/doamna, având funcția de

- domnul/doamna, având funcția de

În vederea constatării aplicabilității dispozițiilor din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022....., ca urmare a primirii raportului de audit din partea structurii de audit intern/Autorității de Audit din România/CE/ECA/ nr.,

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

- Titlul de creanță nr. a fost emis în baza proiectului raportului de audit/de verificare nr. al structurii de audit intern/Autorității de Audit din România/CE/ECA (Se detaliază constatările din titlul de creanță care au condus la aplicarea corecției financiare/stabilirea creanței bugetare.).
- Ulterior emiterii titlului de creanță în baza proiectului raportului de audit/de verificare de către structura de audit intern/Autoritatea de Audit din România/CE/ECA se constată că prin raportul final de audit emis de către structura de audit intern/CE/ECA/Autoritatea de Audit din România

nr. s-a renunțat la recomandările formulate anterior (Se detaliază motivele renunțării la măsurile luate.).

Pentru considerentele de mai sus, având în vedere că în speța de față devin incidente dispozițiile art. din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022, aprobată cu modificări și completări prin, cu modificările și completările ulterioare, Titlul de creanță nr. se anulează.

Documente probante:

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

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

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

Echipa formată din:

-

-

Semnătura

.....

.....

Anexa nr. 9

(Anexa nr. 13 la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 70/2022)

Cuantumul reducerilor/corecțiilor financiare individuale aplicabile abaterilor/neregulilor constatate cu privire la contractele de furnizare de produse/prestare de servicii/ execuție de lucrări finanțate din fondurile externe nerambursabile și rambursabile aferente Mecanismului de redresare și reziliență, alocate României prin Planul național de redresare și reziliență, încheiate de beneficiarii privați care nu au obligația de a respecta prevederile legale aplicabile în domeniul achizițiilor publice.

Nr. crt.	Tipul de abatere/neregulă constatată	Descrierea abaterii/neregulii constatate	Reducerea / corecția financiară individuală aplicabilă
1	Divizarea artificială a contractelor de lucrări / produse / servicii	Lucrările care urmează să fie executate sau bunurile / serviciile care urmează să fie livrate / prestate sunt divizate pentru ca procedura de achiziție respectivă să nu mai fie sub incidența directivelor / legislației naționale.	se aplică o reducere / corecție financiară individuală în cuantum de 5.000 lei - 10.000 lei;
2	Nerespectarea cerințelor privind asigurarea unui grad adecvat de publicitate și transparență la publicarea procedurii competitive	Contractul a fost atribuit fără lansarea adecvată a unei proceduri competitive nerespectându-se principiul transparenței, prin publicarea anunțului de participare.	se aplică o reducere / corecție financiară individuală în cuantum de 5.000 lei - 10.000 lei;
3	Nerespectarea cerințelor privind asigurarea unui grad adecvat de publicitate și transparență la desemnarea ofertantului câștigător.	Contractul a fost atribuit nerespectându-se principiul transparenței, prin publicarea rezultatului.	se aplică o reducere / corecție financiară individuală în cuantum de 5.000 lei - 10.000 lei;
4	Aplicarea unor criterii de calificare și selecție și/sau a unor criterii de atribuire (factori de evaluare) nelegale.	Aplicarea unor criterii de calificare și selecție sau a unor factori de evaluare care împiedică anumiți ofertanți potențiali să participe la procedura de atribuire din cauza restricțiilor stabilite în caietul de sarcini.	se aplică o reducere / corecție financiară individuală în cuantum de 5.000 lei - 10.000 lei;
5	Nerespectarea obligațiilor privind evitarea situațiilor de natură să genereze dubla finanțare	Beneficiarul nu a transmis declarația pe propria răspundere pentru evitarea dublei finanțări.	se aplică o reducere / corecție financiară individuală în cuantum de 15.000 lei - 30.000 lei;
6	Nerespectarea obligațiilor privind adoptarea de măsuri necesare pentru respectarea principiului DNSH	Beneficiarul nu a verificat existența declarațiilor pe propria răspundere emise de ofertanți privind respectarea principiului DNSH pentru produsele/serviciile/lucrările pe care le vor furniza/presta/executa.	se aplică o reducere / corecție financiară individuală în cuantum de 15.000 lei - 30.000 lei;
7	În situația în care beneficiarul privat săvârșește între 2 și 3 abateri din cele prevăzute la pct. 2-4, se aplică o reducere / corecție financiară individuală în cuantum de 30.000 lei.		

TABEL COMPARATIV

ORDONANȚĂ

pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate

Textul normativ în vigoare	Propunerea de modificare/completare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 70/2022 privind prevenirea, verificarea și constatarea neregulilor/dublei finanțări, a neregulilor grave apărute în obținerea și utilizarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora și recuperarea creanțelor rezultate
Art. 2 - (1) Termenii și expresiile : "acord de implementare", "activitate de constatare a neregulilor", "activitate de stabilire a creanțelor bugetare", "neregulă", "neregulă gravă", "activitatea de recuperare a creanțelor bugetare rezultate din nereguli", "agenție de proiectelor/structură de implementare a transfer", "cerere de transfer de fonduri", "coordonatori de reforme și/sau investiții", "conflict de interese", "constatări cu implicații financiare sau cu posibile implicații financiare", "contract de finanțare", "convenție de finanțare", "creanțe bugetare rezultate din nereguli/nereguli grave", "debitor", "decizie/ordin de finanțare", "decizie de reziliere/revocare a acordului/contractului/deciziei/ordinului	1. La articolul 2, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins: "Art. 2 - (1) Termenii și expresiile: "acord de implementare", "activitate de constatare a neregulilor", "activitate de stabilire a creanțelor bugetare", "corecții financiare", "neregulă", "neregulă gravă", "activitatea de recuperare a creanțelor bugetare rezultate din nereguli", "agenție de implementare a proiectelor/structură de implementare", "beneficiari", "cerere de transfer", "cerere de transfer de fonduri", "coordonatori de reforme și/sau investiții", "conflict de interese", "constatări cu implicații financiare sau cu posibile implicații financiare", "contract de finanțare", "convenție de finanțare", "creanțe bugetare rezultate din nereguli/nereguli grave", "debitor", "decizie/ordin de finanțare", "decizie de reziliere/revocare a acordului/contractului/deciziei/ordinului de finanțare",

de finanțare", "dublă finanțare", "finanțare publică națională", "instrument financiar", "investiție", "sumă plătită necuvenit", "proces-verbal de constatare și de stabilire a creanțelor bugetare", "proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare", "sistem ARACHNE", "sistemul prevenție (PREVENT)" au semnificația stabilită prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 124/2021.	"dublă finanțare", "finanțare publică națională", "instrument financiar", "investiție", "sumă plătită necuvenit", "proces-verbal de constatare și de stabilire a creanțelor bugetare", "proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare", "sistem ARACHNE", "sistemul prevenție (PREVENT)" au semnificația stabilită prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 124/2021, cu modificările și completările ulterioare și art. 8, art. 22 alin. (1) și (2), lit. b) din Regulamentul (UE) nr. 241/2021 de instituire a mecanismului de redresare și reziliență, coroborate cu prevederile art. 61 și art. 101 din Regulamentul financiar nr. 1046/2018 și art. 277 alin. (4) din Regulamentul (UE, Euratom) 2024/2509 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 septembrie 2024 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii."
	2. La alineatul (3) al articolului 2, după litera d) se introduce o nouă literă, lit. e), cu următorul cuprins: e) aplicare de corecții financiare - măsurile administrative luate de autoritățile competente, în conformitate cu dispozițiile prezentei ordonanțe, care constau în excluderea totală sau parțială de la finanțarea din fonduri externe rambursabile/nerambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență și/sau fonduri publice naționale aferente acestora a cheltuielilor pentru care a fost constatată o neregulă;
	3. La alineatul (2) al articolului 3, după litera f) se introduce o nouă literă, lit. g), cu următorul cuprins: "f) proporționalitatea - orice măsură administrativă adoptată trebuie să fie adecvată, necesară și corespunzătoare scopului urmărit, atât în ceea ce privește resursele angajate în constatarea neregulilor, cât și în ceea ce privește stabilirea creanțelor bugetare rezultate din nereguli, ținând seama

	de natura și frecvența neregulilor constatate și de impactul financiar al acestora asupra proiectului/planului respectiv;”
(3) În desfășurarea activităților de elaborare ghiduri / evaluare / selecție / aprobare / verificare / autorizare / plată/control, audit, persoanele prevăzute la alin. (1) și (2) sunt obligate să depună o declarație pe propria răspundere din care să rezulte că nu se află în niciuna dintre situațiile prevăzute la art. 61 alin. (3) din Regulamentul (UE, Euratom) nr. 1.046/2018 și art. 61 alin. (3) din Regulamentul (UE, Euratom) nr. 2509/2024”.	4. Alineatul (3) al articolul 5 se modifică și va avea următorul cuprins: ”În desfășurarea activităților de elaborare ghiduri / evaluare / selecție / aprobare / verificare / autorizare / plată/control, audit, persoanele prevăzute la alin. (1) și (2) sunt obligate să depună o declarație pe propria răspundere din care să rezulte că nu se află în niciuna dintre situațiile prevăzute la art. 61 alin. (3) din Regulamentul (UE, Euratom) nr. 1.046/2018 și art. 61 alin. (3) din Regulamentul (UE, Euratom) nr. 2509/2024”.
(2) Ca urmare a acțiunilor inițiate la alin. (1) autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, cu rol de verificare și control, sesizează de îndată DLAF/OLAF, EPPO/DNA/alte organe de urmărire penală, după caz.	5. Alineatul (2) al articolului 6 se modifică și va avea următorul cuprins: ”(2) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/ rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilității de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare, cu rol de verificare și control, au obligația de a sesiza, ca urmare a finalizării acțiunilor inițiate potrivit prevederilor alin. (1), fără întârziere, Parchetul European, în cazul constatării unor indicii de fraudă pentru care acesta ar putea să își exercite competența, în conformitate cu prevederile art. 22 și art. 25 alin. (2) și (3) din Regulamentul (UE) 2017/1.939 al Consiliului din 12 octombrie 2017 de punere în aplicare a unei forme de cooperare consolidată în ceea ce privește instituirea Parchetului European (EPPO) și să informeze DLAF.”
	6. După alineatul (2) se introduc două noi alineate, alineatul (2)¹ și alin. (2)², cu următorul cuprins:

	”(2)¹ În situațiile în care sunt constatate indicii de fraudă, ca urmare a finalizării acțiunilor inițiate potrivit prevederilor alin. (1), dar nu sunt îndeplinite condițiile prevăzute la alin. (2), autoritățile prevăzute la alin. (2) au obligația de a sesiza, fără întârziere, DLAF și organele de urmărire penală. (2)² În situația în care sunt necesare verificări administrative suplimentare, în vederea punerii în aplicare a prevederilor alin. (2), care nu pot fi realizate de către entitățile publice prevăzute la art. 4 alin. (1), acestea sesizează DLAF.”
	7. După articolul 10 se introduce o nouă secțiune, Secțiune a 6¹-a, cu următorul cuprins: ”SECȚIUNEA a 6¹-a Dispoziții aplicabile beneficiarilor privați Art. 10¹ - (1) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare au obligația de a exclude integral/parțial de la plata cheltuielilor efectuate și declarate de beneficiarii privați acele cheltuieli care nu respectă condițiile de legalitate, regularitate ori conformitate stabilite prin prevederile legislației naționale și europene în vigoare, în situația în care acestea determină existența unor astfel de cheltuieli. (2) În aplicarea prevederilor alin. (1), autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare au obligația aplicării de reduceri procentuale/corecții financiare din sumele

	solicitate la plată de către beneficiarii privați, în situația în care constată cel puțin o abatere de la cerințele procedurale prevăzute în anexa nr. 14 la prezenta ordonanță. (3) Pentru alte abateri care nu sunt definite în anexe, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene aplică corecții financiare, în concordanță cu principiul proporționalității sau, acolo unde este posibil, prin analogie cu abaterile identificate în anexe.”
(2) Activitatea de constatare a neregulilor grave, a neregulilor și a dublei finanțări, respectiv activitatea de stabilire a creanțelor bugetare se realizează la nivelul structurilor de control din cadrul MIPE sau al coordonatorilor de reformă și/sau investiții, după caz. (3) În vederea constatării neregulilor, stabilirii creanțelor bugetare și recuperării, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, în cadrul cărora funcționează structura de control, aprobă: (9) La finalul activității de control, membrii echipei de control înaintează structurii verificate proiectul raportului de verificare/proiectul procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/ proiectul notei de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare și aplicare de corecții financiare, după caz, elaborat ca urmare a desfășurării activității de verificare, control și constatare.	8. La articolul 11, alineatele (2), (3), (9), (10), (12) și partea dispozitivă a alineatului (3) se modifică și vor avea următorul cuprins: ”(2) Activitatea de constatare a neregulilor grave, a neregulilor și a dublei finanțări, respectiv activitatea de stabilire a creanțelor bugetare și de aplicare a corecțiilor financiare se realizează la nivelul structurilor de control din cadrul MIPE sau al coordonatorilor de reformă și/sau investiții, după caz. (3) În vederea constatării neregulilor, stabilirii creanțelor bugetare, recuperării acestora și aplicării de corecții financiare, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, în cadrul cărora funcționează structura de control, aprobă:” (..) (9) La finalul activității de control, membrii echipei de control înaintează structurii verificate proiectul raportului de verificare/proiectul procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/ proiectul notei de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare și aplicare de corecții financiare, după caz, elaborat ca urmare a desfășurării activității de verificare, control și constatare.

(10) Structura verificată are dreptul de a formula în scris obiecții față cele constatate și de a le înainta echipei de control în vederea analizei, în termen de 5 zile lucrătoare de la data primirii proiectului raportului de verificare/procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, după caz. (12) Raportul de verificare se întocmește de către MIPE, iar procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare sau procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare, după caz, se întocmește de coordonatorul de reforme și/sau investiții în cadrul căruia funcționează structura sa de control.	(10) Structura verificată are dreptul de a formula în scris obiecții față cele constatate și de a le înainta echipei de control în vederea analizei, în termen de 5 zile lucrătoare de la data primirii proiectului raportului de verificare/procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/ notei de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare și aplicare de corecții financiare, după caz. (...) (12) Verificările se finalizează prin întocmirea următoarelor documente: a) <i>raport de verificare</i> emis de către structura cu rol de verificare și control din cadrul coordonatorului național, în conformitate cu prevederile art. 11 alin. (1) din prezenta ordonanță; b) <i>raport de verificare</i> emis de către structura cu rol de verificare și control din cadrul coordonatorilor de reformă și/sau investiții în conformitate cu prevederile art. 9 din prezenta ordonanță; c) <i>proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare/notă de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare și aplicare de corecții financiare</i> emis de către coordonatorul național/coordonatorul de reforme și/sau investiții în cadrul căruia funcționează structura cu rol de verificare și control, după caz.”
	9. La articolul 11, după alineatul (12) se introduce un nou alineat, alin. (12¹) cu următorul cuprins: ”(12¹) În situația în care în urma verificărilor suspiciunea de neregulă nu se confirmă sau se confirmă fără impact financiar, se emite o notă de

	închidere a suspiciunii de neregulă, potrivit modelului din anexa nr. 7 la prezenta ordonanță”.
(1) Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, respectiv procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare este act administrativ în sensul Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare, constituie titlu de creanță și se emite în vederea stingerii respectivei creanțe. (3) Termenul maxim de efectuare a verificării și de emitere a proceselor-verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, respectiv de emitere a proceselor-verbale de stabilire a creanțelor bugetare este de 90 de zile de la data inițierii activității de organizare a verificării. (6) În cazul constatării unor nereguli care prezintă indicii privind posibile fraude, structurile de control din cadrul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control au sesizeze de îndată DLA/OLAF, EPPO/DNA și să continue activitatea	10. La articolul 12, alineatele (1), (3), (6) și (7) se modifică și vor avea următorul cuprins: ”Art. 12 - (1) Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare/ nota de constatare a neregulilor, de stabilire a creanțelor bugetare și de aplicare a corecțiilor financiare/nota de închidere suspiciunii de neregulă/fraudă este act administrativ în sensul Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare, constituie titlu de creanță și se emite în vederea stingerii respectivei creanțe, după caz. (...) (3) Termenul maxim de efectuare a verificării și de emitere a rapoartelor de verificare, proceselor-verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, proceselor-verbale de stabilire a creanțelor bugetare, respectiv de emitere a notei de constatare a neregulilor, de stabilire a creanțelor bugetare și de aplicare a corecțiilor financiare/ notei de închidere suspiciunii de neregulă/fraudă este de 90 de zile de la data inițierii activității de organizare a verificării. (...) (6) În cazul constatării unor nereguli care prezintă indicii de fraudă, structurile din cadrul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control au obligația să aplice prevederile art. 6 alin. (1) – (2)² și să continue activitatea de verificare, fără a aduce atingere desfășurării cercetării

de verificare, fără a aduce atingere desfășurării cercetării organelor abilitate, în situația în care indiciile de fraudă nu afectează creanței bugetare. (7) Prin excepție de la prevederile alin. (3), organizarea și efectuarea verificărilor necesare stabilirii creanței bugetare rezultate din nereguli și emiterii procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, respectiv a procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare se efectuează în termen de maximum 60 de zile de la data comunicării de către DLAF a actului de control emis în conformitate cu normele și procedurile proprii, respectiv de la data primirii primirii raportului de inspecție emis de OLAF.	organelor abilitate, în situația în care indiciile de fraudă nu afectează stabilirea creanței bugetare. (7) Prin excepție de la prevederile alin. (3), organizarea și efectuarea verificărilor necesare stabilirii creanței bugetare rezultate din nereguli și emiterii procesului-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare/nota de constatare a neregulilor, de stabilire a creanțelor bugetare și de aplicare a corecțiilor financiare/ nota de închidere suspiciunii de neregulă/fraudă se efectuează în termen de maximum 60 de zile de la data comunicării de către DLAF a actului de control emis în conformitate cu normele și procedurile proprii, respectiv de la data primirii raportului de inspecție emis de OLAF.
	11. La articolul 12, după alineatele (7) și (15) se introduc două noi alineate, alin. (7¹), și alin. (15¹) cu următorul cuprins: ”(7¹) În situația în care în urma verificărilor suspiciunea de neregulă/fraudă se confirmă fără impact financiar /nu se confirmă se emite o notă de închidere a suspiciunii de neregulă/fraudă, potrivit modelului prevăzut în anexa nr. 7 la prezenta ordonanță”. (15¹) Titlul de creanță poate fi anulat prin decizia autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, în situația în care Autoritatea de Audit/structurile de audit intern/structurile de audit extern renunță la recomandările formulate prin proiectul de raport final. Formatul standard al deciziei de anulare a titlului de creanță este prevăzut în anexa nr. 9 la prezenta ordonanță.”
	12. La articolul 13, alineatul (5) se modifică și va avea următorul cuprins:

(5) În vederea încasării de la debitor a dobânzii prevăzute la alin. (3), autoritățile competente care au emis procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanței bugetare sau procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare, după caz, în aplicarea prevederilor cap. III, au obligația de a calcula cuantumul acesteia și de a emite un proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate, care constituie titlu de creanță și care se comunică debitorului.	”(5) În vederea încasării de la debitor a dobânzii prevăzute la alin. (3), autoritățile competente care au emis procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanței bugetare sau procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare/nota de constatare a neregulilor, de stabilire a creanțelor bugetare și de aplicare a corecțiilor financiare, după caz, în aplicarea prevederilor cap. III, au obligația de a calcula cuantumul acesteia și de a emite un proces-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate, care constituie titlu de creanță și care se comunică debitorului.
13. La articolul 13, după alineatul (8) se introduce un nou alineat, alin. (8)¹ cu următorul cuprins: ”(8)¹ Recuperarea sumelor înscrise în titlurile de creanță devenite executorii se efectuează din conturile de venituri ale bugetelor în care a fost efectuată rambursarea cheltuielilor. Recuperarea sumelor, în vederea reîntregirii conturilor aferente fondurilor europene, se efectuează pe baza unui referat, întocmit potrivit anexei nr. 8 la prezenta ordonanță, de către autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene rambursabile/herambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, care a efectuat rambursarea cheltuielilor, adresat unității Trezoreriei Statului la care sunt deschise conturile de venituri bugetare.”	14. După Capitolul V se introduce un nou capitol, Capitolul V¹ Activitatea de raportare a neregulilor, cu următorul cuprins: ”Cap. V¹ - Activitatea de raportare a neregulilor Art. 18¹ - (1) Autoritățile prevăzute la art. 2 alin. (3) lit. a) raportează către Comisia Europeană, prin intermediul sistemului de management al neregulilor AFIS -IMS, pus la dispoziție de către Comisia Europeană, prin

	OLAF, toate cazurile de nereguli care au făcut obiectul unui act de control/raport de verificare/document de constatare/raport de inspecție, după caz, emise conform competențelor legale de către: a) structurile de control din cadrul autorităților cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, cu rol de verificare și control; b) Autoritatea de Audit/Curtea de Conturi a României; c) structurile de audit abilitate la nivelul Comisiei Europene; d) Curtea Europeană de Conturi; e) Departamentul pentru luptă antifraudă- DLAF; f) Oficiul European de Luptă Antifraudă. (2) În situația în care, ulterior raportării prevăzute la alin. (1), neregula face obiectul unui act de sesizare a instanței, emis de organele de urmărire penală competente, autoritățile publice prevăzute la art. 2 alin. (3) lit. a) sunt obligate ca, după primirea actului de sesizare, să facă demersuri pentru raportarea acestuia ca neregulă gravă către Comisia Europeană, prin intermediul sistemului de management al neregulilor AFIS - IMS. (3) Activitatea de raportare a neregulilor, prevăzută la alin. (1) și (2), este coordonată, la nivel național, de către DLAF, în baza protocoloalelor de cooperare încheiate în acest sens, cu autoritățile prevăzute la art. 2 alin. (3) lit. a).”
(1) Formatul standard al următoarelor documente: modelul procesului-verbal de constatare a neregulilor și stabilire a creanțelor bugetare, modelul raportului de verificare, modelul Registrului debitorilor,	15. Articolul 22 se modifică și va avea următorul cuprins: ”(1) Formatul standard al următoarelor documente: modelul procesului-verbal de constatare a neregulilor și stabilire a creanțelor bugetare, modelul raportului de verificare, modelul Registrului debitorilor, modelul

modelul procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare, modelul procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii aplicarea dobânzii datorate este prevăzut în anexele nr. 1 - 5; (2) Anexele nr. 1 - 5 prevăzute la alin. (1) se pot modifica prin hotărâre a Guvernului.	procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare, modelul procesului-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate, modelul suspiciunii de nereguli/suspiciune de fraudă, modelul notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare, modelul declarației privind inexistența conflictului de interese, modelul declarației de imparțialitate, confidențialitate a personalului implicat în activitatea de elaborare ghiduri / evaluare / selecție / aprobare / verificare/autorizare/plată/control, audit, pentru proiectele finanțate din fondurile europene alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență, modelul actului de rectificare a erorilor de calcul/scriere din Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare/Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/Procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate, modelul notei de închidere a suspiciunii de nereguli/fraudă, modelul referatului de restituire a sumelor rambursate în conturile de venituri bugetare pentru care s-au întocmit titluri de creanță care au devenit executorii, modelul deciziei de anulare a titlului de creanță, este prevăzut în anexele la prezenta ordonanță. (2) Anexele nr. 1-14 prevăzute la alin. (1) se pot modifica prin hotărâre a Guvernului.”
	16. Anexa nr. 2 se modifică și se înlocuiește cu anexa nr. 1 la prezenta ordonanță.
	17. După anexa nr. 5 se introduc 9 noi anexe, anexele nr. 6 - 14, având cuprinsul prevăzut în anexele nr. 2-10 la prezenta ordonanță.
Art. II – (1) Activități de stabilire a corecțiilor financiare i se aplică prevederile prezentei ordonanțe aplicabile activității de stabilire a creanțelor bugetare.	

(2) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor externe nerambursabile/rambursabile alocate României prin Mecanismul de redresare și reziliență cu rol de verificare și control, agențiile de implementare a proiectelor/responsabilii de implementare a investițiilor specifice locale/structurile de implementare, precum și beneficiarii au obligația de a modifica, în mod corespunzător, procedurile de management și control în termen de 10 zile lucrătoare de la intrarea în vigoare a prezentei ordonanțe.

Art. III -- (1) Procedurile administrative de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/corecțiilor financiare în curs de desfășurare, la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, rămân supuse legislației în vigoare la data inițierii acestora.

(2) În termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, Ordinul ministrului investițiilor și proiectelor europene nr. 372/2024 privind aprobarea modalității de derulare a procedurii de achiziție pentru atribuirea contractelor de furnizare de produse, prestare de servicii, execuție de lucrări finanțate din fondurile externe nerambursabile și rambursabile aferente Mecanismului de redresare și reziliență, alocate prin Planul național de redresare și reziliență, aplicabilă beneficiarilor privați care nu au obligația respectării prevederilor legale aplicabile în domeniul achizițiilor publice, precum și a listei utilizate pentru verificarea achizițiilor derulate de aceștia, se modifică și se completează potrivit prevederilor prezentei ordonanțe.

Art. IV -- Anexele nr. 1-9 fac parte integrantă din prezenta ordonanță.