

## HOTĂRÂRE Nr. 793 din 14 iulie 2005

privind aprobarea Strategiei naționale de luptă antifraudă pentru protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România

Text în vigoare începând cu data de 21 septembrie 2006

REALIZATOR: COMPANIA DE INFORMATICĂ NEAMȚ

Text actualizat prin produsul informatic legislativ LEX EXPERT în baza actelor normative modificatoare, publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I, până la 21 septembrie 2006:

- Hotărârea Guvernului nr. 1211/2006.

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată,

Guvernul României adoptă prezenta hotărâre.

### ARTICOL UNIC

Se aprobă Strategia națională de luptă antifraudă pentru protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România, prevăzută în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

### ANEXA 1\*)

\*) Anexa este reprodusă în facsimil.

Strategia națională de luptă antifraudă pentru protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România, actualizată

### CAP. 1

#### INTRODUCERE

Strategia Națională de Luptă Antifraudă pentru protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România, denumită în continuare Strategia, a fost aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 793/2005, publicată în Monitorul Oficial al României nr. 743 din 16 august 2005. Hotărârea prevede că actualizarea Strategiei se va realiza în urma evaluării intermediare, adică la un an de la intrarea în vigoare a actului normativ prin care a fost adoptată.

Totodată, "Planul de măsuri prioritare pentru integrare europeană" pentru perioada noiembrie 2005 - decembrie 2006, prevede la Capitolul 28 - "Controlul financiar", actualizarea Strategiei Naționale de Luptă Antifraudă, cu termen de realizare luna septembrie 2006.

Instituția responsabilă pentru actualizarea Strategiei, precum și pentru realizarea evaluării intermediare este Departamentul pentru Lupta Antifraudă - DLAF, sprijinit în această activitate de către Unitatea de Politici Publice din cadrul Secretariatului General al Guvernului.

De asemenea, DLAF a colaborat cu reprezentanții instituțiilor responsabile cu punerea în aplicare a măsurilor cuprinse în Planul de acțiune aferent Strategiei. În urma corespondenței purtate și a întâlnirilor organizate cu aceștia, a avut loc analiza măsurilor implementate sau aflate în curs de implementare. Această analiză a vizat aspecte privind respectarea termenelor și a indicatorilor de evaluare stabiliți prin Strategie, posibilitatea realizării măsurilor restante, înlocuirea unora dintre măsurile stabilite inițial sau modificarea termenelor de realizare, precum și noi măsuri pentru asigurarea unei protecții efective și echivalente a intereselor financiare ale Uniunii Europene în România. În urma procesului de consultare cu Oficiul European de Luptă Antifraudă - OLAF și Delegația Comisiei Europene în România, DLAF a finalizat

proiectul de actualizare a Strategiei, care are anexat și Planul de acțiune pentru perioada următoare.

Odată cu actualizarea Strategiei, perioada de implementare a acesteia se prelungește până în luna iulie 2007.

## CAP. 2

### INFORMAȚII GENERALE RELEVANTE

Implementarea Strategiei a produs numeroase modificări (legislative, instituționale și operaționale) în domeniul protecției intereselor financiare comunitare, progresele substanțiale în această materie fiind recunoscute prin Rapoartele comprehensive de monitorizare ale Comisiei Europene privind România, din octombrie 2005 și mai 2006.

Astfel, în îndeplinirea atribuției Departamentului de coordonare a comunicării în domeniul luptei antifraudă a fost constituit, în luna septembrie 2005, Grupul de Comunicatori Antifraudă, alcătuit din reprezentanți ai instituțiilor naționale cu atribuții în domeniul protecției intereselor financiare ale UE în România. Au fost desfășurate activități de mediatizare a atribuțiilor DLAF și au fost distribuite materiale promoționale cu ocazia evenimentelor de promovare și informare publică.

Corecta gestionare a asistenței financiare nerambursabile acordată României de Uniunea Europeană este asigurată prin structurile de control financiar organizate atât la nivelul Ministerului Finanțelor Publice, cât și la nivelul fiecărei agenții de implementare. Îmbunătățirea activității de control financiar a fost abordată cu maximă atenție de autoritățile naționale. Astfel, a fost emis Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005 pentru aprobarea "Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial", publicat în Monitorul Oficial al României nr. 675 din 28 iulie 2005, a fost elaborat "Manualul general al auditului performanței", "Ghidul de audit al performanței în domeniul programelor europene". De asemenea, în cazul celor mai multe dintre agențiile de implementare a fost creat cadrul organizatoric necesar desfășurării activităților de control.

În ceea ce privește controlul fiscal, a fost creat cadrul juridic unitar în domeniu, prin adoptarea următoarelor acte normative: Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, act normativ prin care se instituie măsuri de prevenire și combatere a infracțiunilor de evaziune fiscală și a altor infracțiuni aflate în legătură cu acestea și Hotărârea Guvernului nr. 873/2005 privind aprobarea unor măsuri speciale pentru prevenirea și combaterea faptelor de evaziune fiscală în domeniul alcoolului etilic de origine agricolă, băuturilor spirtoase, produselor din tutun și al uleiurilor minerale. S-au stabilit structurile pentru calculul, colectarea și controlul taxelor de producție percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză, prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 103 din 14 iulie 2005 pentru modificarea și completarea Legii nr. 1/2004 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției de Plăți și Intervenție pentru Agricultură, Industrie Alimentară și Dezvoltare Rurală și a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 142/2000 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției SAPARD pentru implementarea tehnică și financiară a Instrumentului special de preaderare pentru agricultură și dezvoltare rurală, aprobată prin Legea nr. 359/2005.

Prin Legea nr. 343/2006 pentru modificarea și completarea Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal sunt reglementate următoarele aspecte legate de taxa pe valoarea adăugată: formatul standard al declarației recapitulative de TVA, înregistrarea operatorilor intracomunitari români plătitori de TVA, crearea registrului și a numărului de TVA.

Prin Legea nr. 54/2006 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 134/2005 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 43/2002 privind Parchetul Național Anticorupție, au fost modificate prevederile referitoare la competența acestui organism judiciar, în sensul restrângerii acesteia la cazurile de mare corupție definite prin calitatea făptuitorului și prin valoarea prejudiciilor. Pornind de la necesitatea unei expertize specifice pentru soluționarea dosarelor privind infracțiunile împotriva intereselor financiare ale Comunităților Europene și infracțiunile de corupție, legea

consacră competența exclusivă a Direcției Naționale Anticorupție - DNA pentru efectuarea urmăririi penale în aceste cauze.

Prin Legea nr. 278/2006 pentru modificarea și completarea Codului penal, precum și pentru modificarea și completarea altor legi și Legea nr. 356/2006 pentru modificarea și completarea Codului de procedură penală, precum și pentru modificarea altor legi, a fost reglementată răspunderea penală a persoanelor juridice. În acest mod s-a finalizat transpunerea în dreptul intern a Convenției privind protecția intereselor financiare ale Comunității Europene.

Referitor la recuperarea financiară, prin Ordonanța Guvernului nr. 53/2005 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar și al contabilității publice, s-a modificat Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, în sensul acordării Agenției Naționale de Administrare Fiscală a competențelor exclusive în domeniul recuperării, prin procedura executării silite, a prejudiciilor aduse fondurilor comunitare.

Îmbunătățirea activității de coordonare a luptei antifraudă a reprezentat un obiectiv principal al Departamentului pentru Lupta Antifraudă - DLAF în calitatea sa de AFCOS (Anti-Fraud Coordination Service) în România.

În vederea asigurării schimbului operativ de date, DLAF a încheiat protocoale de colaborare cu instituții ce au atribuții în controlul utilizării fondurilor comunitare, precum și cu alte instituții potențial deținătoare de informații în acest domeniu (Direcția Națională Anticorupție, Inspectoratul General al Poliției Române, Agenția Națională de Administrare Fiscală, Garda Financiară, Serviciul Român de Informații, Autoritatea de Audit de pe lângă Curtea de Conturi, Unitatea Centrală de Armonizare pentru Auditul Public Intern).

Responsabilitatea asigurării, coordonării și monitorizării raportării neregulilor cu privire la fondurile comunitare, atât între entitățile din cadrul administrației naționale implicate, cât și către Comisia Europeană - OLAF, aparține DLAF. În vederea îmbunătățirii sistemului de comunicare a neregulilor, DLAF a creat, în septembrie 2005, Rețeaua de raportare a neregulilor privind fondurile de preaderare. În cadrul Rețelei a fost supus dezbaterii Manualul de raportare a neregulilor privind fondurile de preaderare. Prin Instrucțiunea nr. 22/2005 Fondul Național a actualizat procedurile în domeniu. De asemenea, prin adoptarea Manualului intern al DLAF, au fost aprobate proceduri interne cu privire la primirea și transmiterea informațiilor obținute prin rapoartele de nereguli ce vor fi stocate în baza de date informatizată, cu privire la accesul și utilizarea acestei baze.

Coordonarea activității de training a urmărit selectarea formatorilor din domeniul PIF și elaborarea Programului Suplimentar de Training, în completarea Programului Multi Country PHARE "Lupta împotriva fraudei ce afectează interesele financiare ale Comunităților Europene".

### CAP. 3

#### PRIORITĂȚI ȘI CADRUL JURIDIC EXISTENT

Crearea unui cadru normativ coerent și eficient care să asigure controlul gestionării asistenței financiare nerambursabile acordată României de Uniunea Europeană, recuperarea prejudiciilor cauzate fondurilor comunitare, precum și întărirea capacității de coordonare a DLAF în domeniul luptei antifraudă rămân în continuare priorități ale Strategiei.

Armonizarea reglementărilor din legislația internă cu normele europene în domeniu a avut loc prin definirea cadrului normativ specific.

Cadrul normativ referitor la protecția intereselor financiare ale Comunităților Europene în România este reprezentat de:

- Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare;

- Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale;
- Legea nr. 263/2002 pentru ratificarea Convenției europene privind spălarea, descoperirea, sechestrarea și confiscarea produselor infracțiunii, încheiată la Strasbourg la 8 noiembrie 1990;
- Legea nr. 54/2006 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 134/2005 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 43/2002 privind Parchetul Național Anticorupție;
- Legea nr. 343/2006 pentru modificarea și completarea Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal;
- Legea nr. 278/2006 pentru modificarea și completarea Codului penal, precum și pentru modificarea și completarea altor legi;
- Legea nr. 356/2006 pentru modificarea și completarea Codului de procedură penală, precum și pentru modificarea altor legi;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 49/2005 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare în cadrul administrației publice centrale, aprobată prin Legea nr. 411/2005;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 22/2005 pentru completarea Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța Guvernului nr. 86/2003 privind reglementarea unor măsuri în materie financiar-fiscală, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea Guvernului nr. 1.510/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător.

#### CAP. 4

#### DEFINIREA PROBLEMEI

1. Prevenirea fraudării fondurilor comunitare prin acțiuni de comunicare și relații publice
  - Informarea incompletă și incorectă a opiniei publice asupra procedurilor de acordare a fondurilor comunitare, asupra nivelului fraudei, precum și a acțiunilor autorităților privind prevenirea, combaterea și sancționarea acesteia;
2. Controlul financiar public
  - Lipsa reglementării cadrului necesar desfășurării activităților de control ex-post în unele agenții de implementare;
  - Pregătirea profesională insuficientă în domeniul controlului utilizării și administrării fondurilor comunitare a personalului din cadrul Autorității de Audit, organism constituit pe lângă Curtea de Conturi;
  - Lipsa unor proceduri clare, unitare, uniforme cu privire la realizarea auditului aferent fondurilor PHARE și ISPA;
3. Controlul fiscal
  - Lipsa procedurilor specifice colectării taxelor de producție percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză;
4. Cercetarea și urmărirea penală
  - Pregătirea profesională insuficientă a magistraților în domeniul protecției intereselor financiare comunitare;

#### 5. Recuperarea financiară

- Cadru legislativ insuficient reglementat în domeniul recuperării prejudiciilor cauzate fondurilor comunitare;
- Pregătirea profesională insuficientă a personalului din cadrul instituțiilor responsabile cu recuperarea prejudiciilor;

#### 6. Coordonarea luptei antifraudă și protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România

- Competențe profesionale ale personalului implicat în protecția intereselor financiare comunitare insuficient dezvoltate;
- Necesitatea îmbunătățirii activității de monitorizare a procedurilor judiciare declanșate în urma controalelor DLAF;
- Lipsa unui sistem informatic pentru stocarea de date cu privire la fraudele și neregulile legate de utilizarea fondurilor comunitare.

### CAP. 5

## PRINCIPII GENERALE ȘI OBIECTIVE SPECIFICE

### PRINCIPII GENERALE

1. Eficiența în lupta antifraudă;
2. Responsabilitatea instituțională și managerială;
3. Competența profesională a personalului implicat în lupta antifraudă;
4. Transparența activităților desfășurate de instituțiile implicate în lupta antifraudă.

### OBIECTIVE SPECIFICE

1. Prevenirea fraudării fondurilor comunitare prin acțiuni de comunicare și relații publice
  - 1.1. Creșterea gradului de informare a opiniei publice în vederea prevenirii fraudei;
  - 1.2. Creșterea gradului de transparență în alocarea fondurilor europene nerambursabile.
2. Controlul financiar public
  - 2.1. Îmbunătățirea controlului financiar public intern în vederea eficientizării activităților de identificare a fraudelor și neregulilor;
  - 2.2. Dezvoltarea competențelor profesionale ale personalului implicat în activități de control financiar;
  - 2.3. Dezvoltarea și implementarea standardelor de audit public extern în conformitate cu standardele internaționale în domeniu.
3. Controlul fiscal
  - 3.1. Asigurarea colectării și controlului taxelor de producție ce vor fi percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză.
4. Cercetarea și urmărirea penală
  - 4.1. Pregătirea și perfecționarea continuă a magistraților implicați în activitatea de urmărire penală, precum și în activitatea de judecată a infracțiunilor împotriva intereselor financiare ale Comunităților Europene.
5. Recuperarea financiară

5.1. Îmbunătățirea cadrului legislativ în domeniul recuperării prejudiciilor cauzate fondurilor comunitare;  
5.2. Dezvoltarea competențelor profesionale ale personalului din cadrul instituțiilor responsabile cu recuperarea prejudiciilor.

6. Coordonarea luptei antifraudă și protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România

6.1. Dezvoltarea competențelor profesionale ale personalului implicat în protecția intereselor financiare comunitare;

6.2. Îmbunătățirea activității de monitorizare a procedurilor judiciare declanșate în urma controalelor DLAF;

6.3. Eficientizarea activității de culegere și analiză a datelor relevante pentru protecția intereselor financiare comunitare.

## CAP. 6

### DIRECȚII DE ACȚIUNE

1. Prevenirea fraudării fondurilor comunitare prin acțiuni de comunicare și relații publice

Pentru o mai bună eficientizare a comunicării între DLAF și reprezentanții opiniei publice, presei, organismelor cu atribuții în domeniu și oamenilor de afaceri, DLAF va continua seria întâlnirilor cu grupurile țintă, la nivel național și regional, prin organizarea altor activități specifice, cum ar fi: seminarii și conferințe de presă cu jurnaliștii, sesiuni de comunicare cu funcționarii publici, mese rotunde cu comunitatea de afaceri și alte categorii de beneficiari ai fondurilor comunitare. Activitatea de promovare a acțiunilor întreprinse de DLAF trebuie să fie permanentă. Dată fiind perioada de derulare a Campaniei de comunicare publică "Prevenirea fraudării fondurilor comunitare" este necesară modificarea termenelor de realizare inserate în Planul de acțiune aferent Strategiei, pentru acest capitol.

2. Controlul financiar public

Controlul cu privire la utilizarea și administrarea fondurilor comunitare de preaderare este special reglementat prin Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, aprobată cu modificări prin Legea nr. 529/2003, cu modificările și completările ulterioare, și prin Hotărârea Guvernului nr. 1.510/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, cu modificările și completările ulterioare.

Competența efectuării acestui control, un control ex-post - tip inspecție, a fost stabilită în sarcina agențiilor de implementare a programelor finanțate din fonduri de preaderare.

În cazul celor mai multe dintre agențiile de implementare a fost creat cadrul necesar desfășurării activităților de control. Există însă și agenții de implementare care nu au definitivat această activitate, fiind necesară prelungirea termenului de realizare.

Strategia prevedea crearea cadrului legal privind întocmirea unor contracte clare care să conțină indicatori de performanță pentru răspunderea managerială a conducătorilor agențiilor de implementare a programelor cu finanțare europeană. Până în momentul actualizării Strategiei nu a fost elaborat un act normativ de către MFP și nici nu exista un proiect în acest sens. Soluția de compromis adoptată de MFP a fost încheierea de acorduri între Responsabilul Național cu Autorizarea Finanțării și Responsabilul Sectorial cu Autorizarea Finanțării al fiecărei agenții de implementare. Până în prezent, a fost semnat un astfel de acord doar pentru agențiile de implementare ISPA.

Având în vedere că în perioada imediat următoare agențiile de implementare vor suferi modificări semnificative de organizare și funcționare (a se vedea cazul Agenției SAPARD - reorganizată potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 13/2006 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției de

Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit, aprobată prin Legea nr. 198/2006), în acest moment îndeplinirea acestei activități nu ar mai avea efectul scontat inițial. Prin urmare, această măsură va fi eliminată din Planul de acțiune aferent Strategiei.

Personalul din cadrul structurilor de control organizate la nivelul fiecărei agenții de implementare trebuie format profesional în domeniul administrării și controlului utilizării fondurilor comunitare. În aceeași măsură trebuie instruit personalul din cadrul Autorității de Audit de pe lângă Curtea de Conturi, singura autoritate națională competentă să efectueze auditul extern al fondurilor aferente asistenței financiare nerambursabile acordată României de către Uniunea Europeană.

Prin memorandumurile și acordurile de finanțare încheiate între Guvernul României și Comisia Europeană se prevede că România trebuie să asigure realizarea unui audit public extern, independent din punct de vedere operațional de activitatea de implementare a programelor, prin care să se certifice utilizarea fondurilor în conformitate cu prevederile respectivelor memorandumuri și acorduri. Este necesar să se elaboreze proceduri clare și unitare cu privire la realizarea auditului aferent fondurilor PHARE, ISPA și SAPARD.

În prezent, auditarea fondurilor ISPA și SAPARD se realizează de către Autoritatea de Audit, în baza unor proceduri interne detaliate. A fost completat și modificat "Ghidul privind realizarea auditului aferent fondurilor SAPARD" și aprobat de conducerea Autorității de Audit. Proiectul "Ghidul de audit ISPA" urmează a fi îmbunătățit în cadrul proiectului de asistență tehnică PHARE 2004/016.772.05.01.02. Prin urmare, este necesară modificarea termenului de aprobare a acestui Ghid, precum și elaborarea și aprobarea de către conducerea Autorității de Audit a "Ghidului de audit PHARE".

### 3. Controlul fiscal

În vederea definitivării reformelor necesare pentru a deveni Stat Membru, eforturile României trebuie să se concentreze asupra dezvoltării unui cadru adecvat, necesar calculării resurselor proprii ce vor sta la baza contribuției la bugetul Uniunii Europene. În acest sens, trebuie finalizate și aprobate procedurile specifice colectării taxelor de producție percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză, aflate în curs de elaborare de către Agenția de Plăți și Intervenție pentru Agricultură - APIA.

### 4. Cercetarea și urmărirea penală

În domeniul cercetării și urmăririi penale au fost adoptate actele normative necesare asigurării protecției intereselor financiare ale UE în România. Pentru soluționarea cu celeritate și pentru o practică unitară a soluțiilor pronunțate de organele judiciare competente, este necesară pregătirea profesională continuă a magistraților în domeniul protecției intereselor financiare comunitare.

### 5. Recuperarea financiară

Cadrul legal specific în vigoare în domeniul recuperării prejudiciilor cauzate fondurilor comunitare este reprezentat de Ordonanța Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător și Hotărârea Guvernului nr. 1.510/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, cu modificările și completările ulterioare. Aceste acte normative instituie în sarcina organelor competente din cadrul Autorității Contractante - agențiile de implementare - atribuții de constatare a eventualelor nereguli și de stabilire a sumelor datorate de către beneficiari, reglementând o procedură de soluționare a litigiilor diferită de cea prevăzută în contractele tip de finanțare.

Această problemă a fost identificată anterior redactării Strategiei, când s-a dorit, pe de o parte, inițierea de propuneri de modificare a prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător și Hotărârii Guvernului nr. 1.510/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr.

79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, cu modificările și completările ulterioare (astfel încât activitatea de evaluare a prejudiciilor să fie externalizată agențiilor de implementare în cazul unui conflict de interes la nivelul acestora) și, pe de altă parte, modificarea contractelor de finanțare, pentru ca dispozițiile acestora să nu fie în contradicție cu prevederile celor două acte normative anterior menționate. Procedura de modificare a contractelor este îndelungată, fiind necesar acordul prealabil al Comisiei Europene, care stabilește modelul tip de contract aplicabil tuturor statelor candidate. Eventualele modificări nu vor avea eficacitate deplină, având în vedere perioada scurtă de aplicabilitate, termenul fiind de aproximativ 4 luni, în funcție de data aderării României la UE. În condițiile principiului constituțional al neretroactivității legii, aceste modificări nu sunt aplicabile contractelor în curs de executare, motiv pentru care cele două măsuri vor fi excluse din Planul de acțiune aferent Strategiei.

Astfel, fără o modificare de fond a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, care să aibă în vedere atât cadrul instituțional specific fiecărei agenții de implementare, cât și dispozițiile contractelor de finanțare tip nu se va putea crea cadrul normativ coerent și eficient în domeniul recuperării prejudiciilor cauzate fondurilor comunitare.

Având în vedere cele de mai sus, este necesară elaborarea unui proiect de modificare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, astfel încât acest act normativ să fie aplicabil tuturor fondurilor acordate de Uniunea Europeană. Acest act normativ va trebui să aibă în vedere atât prevederile contractelor tip de finanțare, stabilite la nivelul UE (referitoare la activitatea de recuperare a prejudiciilor cauzate fondurilor comunitare), cât și cadrul instituțional specific fiecărei agenții de implementare.

Prin Ordonanța Guvernului nr. 53/2005 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar și al contabilității publice au fost modificate prevederile Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, ANAF dobândind competență exclusivă privind efectuarea procedurii de executare silită în cazul prejudiciilor aduse fondurilor comunitare. Procedura de reglementare a contestațiilor și de stabilire a organismelor care vor calcula dobânzile și penalitățile ce curg ulterior transmiterii înștiințării de plată sau transmiterii titlului executoriu este descrisă în proiectul de modificare a Hotărârii Guvernului nr. 1.510/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, cu modificările și completările ulterioare. Acest act normativ urmează a fi introdus pe ordinea de zi a ședinței de Guvern, fiind astfel necesară modificarea termenului stabilit inițial, în Strategie.

În vederea dezvoltării competențelor profesionale, va continua formarea personalului din cadrul agențiilor de implementare în ceea ce privește evaluarea prejudiciilor, precum și a personalului cu competențe în recuperarea prejudiciilor în domeniul taxelor și impozitelor care se vor constitui venit la bugetul UE după aderarea României. De asemenea, este necesară asigurarea pregătirii profesionale a experților tehnici judiciari în domeniul fondurilor comunitare.

6. Coordonarea luptei antifraudă și protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România  
Îmbunătățirea activității de coordonare a luptei antifraudă vizează următoarele aspecte: coordonarea activității de training, coordonarea operațională, precum și coordonarea activității de culegere și analiză a datelor.

În ceea ce privește pregătirea profesională a personalului implicat în protecția intereselor financiare comunitare, o atenție deosebită trebuie acordată formării formatorilor.

În baza propunerilor instituțiilor implicate în protecția intereselor financiare comunitare, au fost selectați de către DLAJ formatori în domeniu. Sesiunile de training organizate de Departament acoperă doar parțial necesitățile de pregătire profesională (din punct de vedere al numărului de persoane beneficiare, al numărului

de module de pregătire). Având în vedere că numărul persoanelor implicate în protecția intereselor financiare comunitare, la nivel național, este în continuă creștere, pregătirea profesională a acestora trebuie extinsă atât la nivel central, cât și la nivel regional. În acest sens, formatorii vor putea asigura ulterior pregătirea profesională, atât la nivelul fiecărei instituții cu atribuții în domeniul protecției intereselor financiare comunitare ai căror specialiști sunt, cât și în cadrul programele elaborate de către sau în colaborare cu DLAF.

În vederea dezvoltării abilităților necesare organizării și susținerii activităților de training, precum și evaluării acestor activități după finalizare, formatorii din domeniul PIF vor participa la cursuri de formare. Prin aceste cursuri se urmărește familiarizarea formatorilor cu metodele moderne și interactive de predare, precum și dezvoltarea unor abilități de îndrumare. În acest scop este necesar ca fiecare instituție cu atribuții în domeniul protecției intereselor financiare comunitare să asigure participarea formatorilor selectați la cursuri de formare.

Având în vedere faptul că România trebuie, la momentul aderării la Uniunea Europeană, să fie cât mai bine pregătită pentru a utiliza, implementa și controla gestionarea instrumentelor structurale, se impune pregătirea profesională continuă a personalului implicat în protecția intereselor financiare comunitare. În acest scop, este necesară:

1. derularea de sesiuni de training în baza Programului Suplimentar de Training "Lupta împotriva fraudei care afectează interesele financiare ale Uniunii Europene".
2. derularea programului specializat de training în domeniul instrumentelor structurale - Programul de Training în domeniul Instrumentelor Structurale 2007 - 2008, în care vor fi stabilite activități concrete și parametri specifici (titlul activității, grupul țintă, durata activității, perioada și locul de desfășurare).
3. organizarea de vizite de lucru, stagii de pregătire și reuniuni de lucru, la care vor participa reprezentanți ai DLAF, ai instituțiilor partenere din România și experți ai instituțiilor similare din Statele Membre și din statele candidate.

Îmbunătățirea activității de monitorizare a procedurilor judiciare declanșate în urma controalelor DLAF reprezintă unul din obiectivele principale ale Departamentului. Acest obiectiv urmează a fi realizat prin definirea a două direcții de acțiune. În primul rând, intensificarea colaborării cu DNA. În acest sens, DLAF va elabora Planul de Control pentru anul 2007, agreeat cu DNA, ce va viza concentrarea activității de control asupra proiectelor cu valori mari finanțate din fonduri comunitare, repartizarea teritorială, precum și resursele umane corespondente alocate.

De asemenea, se vor desfășura întâlniri de lucru trimestriale cu reprezentanții Direcției Naționale Anticorupție, în cadrul cărora vor fi discutate măsurile legale dispuse cu privire la actele de control întocmite de DLAF în urma verificărilor și transmise DNA în vederea luării de îndată a măsurilor pentru indisponibilizarea fondurilor, recuperarea prejudiciului, precum și pentru tragerea la răspundere penală a persoanelor vinovate. În al doilea rând, se urmărește informarea periodică a Oficiului European de Luptă Antifraudă asupra stadiului procedurilor judiciare privind cazurile înaintate DNA.

Referitor la culegerea, analiza și prelucrarea de date în scopul realizării analizelor relevante în domeniul protecției intereselor financiare ale Uniunii Europene în România, DLAF este instituția responsabilă pentru crearea unui sistem informatic pentru stocarea de date cu privire la fraudele și neregulile legate de utilizarea fondurilor comunitare. Termenul de realizare a acestei măsuri este direct influențat de punerea la dispoziție a unui server dedicat pentru rularea bazelor de date și a aplicațiilor corespunzătoare. Luând în considerare posibila prelungire a termenului de achiziționare a serverului este necesară modificarea termenului de realizare a acestei activități.

Pentru facilitarea prelucrării rapoartelor și creșterea gradului de securizare a datelor transmise, Strategia prevedea conectarea la Sistemul Informatic Antifraudă - AFIS al Comisiei Europene a Direcției Generale a Fondului Național de Preaderare și a agențiilor de implementare. În ceea ce privește acest sistem informatic, OLAF intenționează să aducă modificări substanțiale acestui sistem, care nu va mai necesita existența unei conexiuni speciale.

Totodată, în cadrul sistemului informatic al DLAF, aflat în curs de finalizare, a fost creată o componentă

de transmitere securizată a rapoartelor de nereguli la nivel național. Prin urmare, nu mai este oportună conectarea la AFIS a Direcției Generale a Fondului Național de Preaderare (devenită ulterior Autoritatea de Plată din cadrul Ministerului Finanțelor Publice) și a agențiilor de implementare.

Cele două măsuri vor fi eliminate din Planul de acțiune aferent Strategiei.

## CAP. 7

### REZULTATELE POLITICILOR PUBLICE

#### 1. Prevenirea fraudării fondurilor comunitare prin acțiuni de comunicare și relații publice

- Relație de colaborare permanentă cu mass-media; rol activ al presei în depistarea săvârșirii de nereguli și fraude ce afectează fondurile comunitare, precum și în diseminarea mesajului preventiv;
- Informarea funcționarilor publici, a comunității de afaceri, precum și a altor categorii de beneficiari, cu privire la mecanisme și proceduri de absorbție a fondurilor comunitare.

#### 2. Controlul financiar public

- Control riguros și eficient al gestionării fondurilor provenite din programele de asistență ale Uniunii Europene;
- Proceduri și instrucțiuni clare cu privire la activitatea de audit PHARE și ISPA.

#### 3. Controlul fiscal

- Cadrul normativ național armonizat cu cel comunitar în domeniul resurselor proprii, necesare finanțării bugetului Uniunii Europene.

#### 4. Cercetarea și urmărirea penală

- Soluționarea cu celeritate și în mod unitar a faptelor prevăzute de legea penală, prin care se aduce atingere intereselor financiare ale Comunității Europene.

#### 5. Recuperarea financiară

- Asigurarea cadrului legal coerent și eficient în domeniul recuperării prejudiciilor cauzate fondurilor comunitare;
- Personal din cadrul instituțiilor responsabile cu recuperarea financiară mai bine pregătit pentru a putea efectua activitățile aferente recuperării prejudiciilor.

#### 6. Coordonarea luptei antifraudă și protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România

- Nivel crescut de competențe, cunoștințe și abilități pentru personalul implicat în protecția intereselor financiare comunitare, inclusiv personalul DLAF;
- Îmbunătățirea activității de monitorizare a procedurilor judiciare declanșate în urma controalelor DLAF;
- Sistemul informatic disponibil și funcțional pentru stocarea de date cu privire la fraudele și neregulile legate de utilizarea fondurilor comunitare.

## CAP. 8

### REZULTATELE ACȚIUNILOR

#### 1. Prevenirea fraudării fondurilor comunitare prin acțiuni de comunicare și relații publice

- Raport de monitorizare a implicării presei în depistarea și prevenirea săvârșirii de nereguli și fraude ce afectează fondurile comunitare;
- Raport de evaluare a seminariilor și sesiunilor de comunicare și informare cu privire la procedurile de acordare a fondurilor comunitare organizate semestrial;

- Materiale promoționale distribuite.

## 2. Controlul financiar public

- Structuri cu atribuții de control al asistenței financiare nerambursabile înființate la nivelul tuturor agențiilor de implementare;
- Raport de evaluare a sesiunilor de instruire a personalului din cadrul agențiilor de implementare, implicat în efectuarea controalelor cu privire la utilizarea și administrarea fondurilor comunitare, precum și a personalului din cadrul Autorității de Audit de pe lângă Curtea de Conturi;
- Proceduri unitare privind auditarea fondurilor PHARE și ISPA, prin aprobarea "Ghidului de audit PHARE" și a "Ghidului de audit ISPA".

## 3. Controlul fiscal

- Procedură clară existentă cu privire la colectarea taxelor de producție percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză.

## 4. Cercetarea și urmărirea penală

- Raport de evaluare a sesiunilor de instruire a procurorilor și a judecătorilor care instrumentează cauze privind infracțiuni împotriva intereselor financiare ale Comunității Europene;

## 5. Recuperarea financiară

- Proiect de modificare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, astfel încât noul act normativ să fie aplicabil tuturor fondurilor acordate de Uniunea Europeană;
- Proiect de modificare a Hotărârii Guvernului nr. 1.510/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător;
- Raport de evaluare a sesiunilor de instruire la care participă personalul instituțiilor responsabile cu recuperarea prejudiciilor cauzate fondurilor comunitare.

## 6. Coordonarea luptei antifraudă și protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România

- Raport de evaluare a sesiunilor de formare pentru formatorii din domeniul PIF;
- Implementarea Programului Suplimentar de Training "Lupta împotriva fraudei care afectează interesele financiare ale Uniunii Europene";
- Elaborarea Programului de Training în domeniul Instrumentelor Structurale 2007 - 2008;
- Raport de evaluare a sesiunilor de instruire pentru personalul implicat în protecția intereselor financiare comunitare, inclusiv personalul DLAF;
- Raport de evaluare a vizitelor de lucru, stagiilor de pregătire și a reuniunilor de lucru organizate cu participarea reprezentanților DLAF, a reprezentanților instituțiilor partenere din România și a experților instituțiilor similare din statele membre și din statele candidate;
- Elaborarea Planului de Control DLAF pentru anul 2007;
- Întâlniri de lucru trimestriale organizate între reprezentanții DLAF și DNA;
- Evidența stadiului procedural al cazurilor înaintate de DLAF către DNA;
- Facilitarea transmiterii securizate a rapoartelor de nereguli la nivel național.

## CAP. 9

### INDICATORI

1. Prevenirea fraudării fondurilor comunitare prin acțiuni de comunicare și relații publice

- Un număr de 5000 exemplare din materialele promoționale distribuite;
- Un număr de 2 seminarii cu jurnaliști - frecvență semestrială, 8 sesiuni de comunicare și informare a funcționarilor publici la nivel local și 8 reuniuni derulate cu comunitatea de afaceri și alte categorii de beneficiari ai fondurilor comunitare la nivel regional - frecvență lunară, conferințe de presă.

## 2. Controlul financiar public

- Cadrul organizatoric necesar funcționării structurilor care efectuează controlul utilizării și administrării fondurilor comunitare de preaderare creat și aprobat de conducătorul fiecărei agenții;
- Un număr de 6 sesiuni de pregătire a personalului implicat în efectuarea controalelor cu privire la utilizarea și administrarea fondurilor comunitare de preaderare cu participarea a cel puțin 20 de reprezentanți ai agențiilor de implementare;
- Un număr de 3 sesiuni de pregătire a personalului din cadrul organismului asociat constituit pe lângă Curtea de Conturi cu participarea unui număr de cel puțin 3 persoane.
- Emiterea ordinelor de aprobare a "Ghidului de audit PHARE" și a "Ghidului de audit ISPA" de către președintele Autorității de Audit de pe lângă Curtea de Conturi.

## 3. Controlul fiscal

- Emiterea unui ordin comun al MFP și MAPDR de aprobare a procedurilor specifice de colectare a taxelor de producție percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză.

## 4. Cercetarea și urmărirea penală

- Un număr de 6 sesiuni de pregătire, cu o durată medie de desfășurare de 2 zile/sesiune, cu participarea unui număr minim de 6 magistrați.

## 5. Recuperarea financiară

- Proiect de act normativ aprobat de Guvern privind modificarea Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător,
- Un număr de 3 sesiuni de training organizate pentru experții tehnici judiciari;
- Un număr de 2 sesiuni de training organizate pentru personalul cu atribuții în evaluarea prejudiciilor;
- Un număr de 3 sesiuni de training organizate pentru personalul cu competențe în recuperarea prejudiciilor în domeniul taxelor și impozitelor care se vor constitui venit la bugetul Uniunii Europene după aderarea României.

## 6. Coordonarea luptei antifraudă și protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România

- Un număr de 2 module de formare a formatorilor din domeniul PIF organizate cu participarea a aproximativ 30 de formatori;
- Un număr de 10 sesiuni de training derulate pentru aproximativ 500 de reprezentanți ai instituțiilor cu atribuții în domeniul protecției intereselor financiare comunitare;
- Participarea reprezentanților DLAF și ai instituțiilor naționale partenere la vizite de lucru, stagii de pregătire și reuniuni de lucru organizate cu reprezentanții instituțiilor similare din Statele Membre și țările candidate;
- Un număr de 2 sesiuni de training derulate pentru ofițerii de nereguli din cadrul agențiilor de implementare;
- Planificarea desfășurării acțiunilor de control asupra a 100 de proiecte finanțate din fonduri comunitare;
- 4 întâlniri de lucru derulate între reprezentanții DLAF și DNA;
- Elaborarea, în urma fiecărei reuniuni, a unui raport de evaluare a stadiului procedurilor judiciare declanșate în urma controalelor DLAF;

- Transmiterea către OLAF a unui raport trimestrial referitor la stadiul procedurilor judiciare privind cazurile înaintate DNA;
- Sistem informatic pentru stocarea de date cu privire la fraudele și neregulile legate de utilizarea fondurilor comunitare devenit operațional.

## CAP. 10 IMPLICAȚII PENTRU BUGET

Cea mai mare parte a rezultatelor Strategiei pot fi obținute cu ajutorul resurselor existente în cadrul DLAF și al instituțiilor naționale partenere.

Astfel, implementarea activităților de comunicare și prevenirea fraudării fondurilor comunitare a fost estimată la 280.000 RON, sumă prevăzută în bugetul Cancelariei Primului-Ministru pentru anul 2006.

Activitatea de perfecționare a magistraților în domeniul PIF va fi implementată cu ajutorul resurselor alocate prin programul "PHARE Multi-Country Networking Programme: Component Anti-Fraud Programme for the protection of the financial interests of the Community" și în baza baza Programului SIGMA (Support for Improvement în Governance and Management) al Comisiei Europene și Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OECD).

Totodată, activitățile de formare profesională pentru personalul instituțiilor cu atribuții în domeniul protecției intereselor financiare comunitare, coordonate de DLAF, vor fi finanțate în baza Programului Suplimentar de Training "Lupta împotriva fraudelor care afectează interesele financiare ale Uniunii Europene" și în baza Programului de Training în domeniul Instrumentelor Structurale 2007 - 2008, a căror finanțare se va realiza din bugetul Cancelariei Primului-Ministru.

Activitatea de formare a formatorilor din domeniul PIF se va finanța atât din bugetul Cancelariei Primului-Ministru, precum și în baza Programului SIGMA.

De asemenea, finanțarea pentru activitatea privind crearea sistemului informatic pentru stocarea de date cu privire la fraudele și neregulile legate de utilizarea fondurilor comunitare a fost aprobată din bugetul Cancelariei Primului-Ministru pentru anul 2006.

## CAP. 11 IMPLICAȚII JURIDICE

1. Adoptarea de norme cu caracter intern - ordine - în vederea înființării structurilor de control la nivelul agențiilor de implementare unde acestea nu există.

2. Emiterea ordinelor de aprobare a "Ghidului de audit PHARE" și a "Ghidului de audit ISPA" de către președintele Autorității de Audit.

3. Emiterea unui ordin comun al MFP și MAPDR de aprobare a procedurilor specifice de colectare a taxelor de producție percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză.

4. Modificarea Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător și a Hotărârii Guvernului nr. 1.510/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, cu modificările și completările ulterioare.

## CAP. 12 PROCEDURA DE MONITORIZARE ȘI EVALUARE

DLAF este organismul responsabil de coordonarea implementării Strategiei. Instrumentul prin care se asigură implementarea acesteia este Planul de acțiune, care conține obiective, măsuri, termene și instituții

responsabile pentru implementarea măsurilor.

Instituțiile responsabile au obligația de a raporta DLAF stadiul implementării măsurilor. Frecvența și modul de raportare, precum și structura rapoartelor de monitorizare, acolo unde este cazul, vor fi stabilite ulterior de către DLAF, cu consultarea tuturor instituțiilor implicate.

La sfârșitul perioadei de implementare va avea loc o evaluare finală a implementării Strategiei, ce va evidenția gradul în care au fost îndeplinite obiectivele.

## ANEXA 1 la strategie

### Planul de acțiune actualizat

Obiectiv	Activitate	Termen de realizare	Instituții responsabile	Indicatori de evaluare
Prevenirea fraudării fondurilor comunitare prin acțiuni de comunicare și relații publice				
1.1. Creșterea gradului de informare a opiniei publice în vederea prevenirii fraudei	1.1.1. Elaborarea de materiale promoționale care să conțină informații în legătură cu sprijinul financiar acordat României de Uniunea Europeană	Iunie 2007	DLAF	Un număr de 5000 materiale promoționale distribuite
1.2. Creșterea gradului de transparență în alocarea fondurilor europene nerambursabile	1.2.1. Organizarea semestrială de seminarii, sesiuni de comunicare și informare, consultări cu reprezentanții mass-media, în scopul informării asupra procedurilor de acordare a fondurilor comunitare, posibilele riscuri și nereguli, atribuțiile diferitelor organisme în domeniul protecției intereselor financiare ale Uniunii Europene	Iunie 2007	DLAF	Un număr de 2 seminarii cu jurnaliști - frecvență semestrială, 8 sesiuni de comunicare și informare a funcționarilor publici la nivel local, și 8 reuniuni derulate cu comunitatea de afaceri și alte categorii de beneficiari ai fondurilor comunitare la nivel regional - frecvență lunară, conferințe de presă

Controlul financiar public intern				
2.1. Îmbunătățirea controlului financiar public intern în vederea eficientizării activităților de identificare a fraudelor și neregulilor	2.1.1. Instituirea de către agențiile de implementare a cadrului organizatoric necesar desfășurării activităților de control ex-post cu privire la utilizarea și administrarea fondurilor comunitare de preaderare	Decembrie 2006	Agențiile de implementare a proiectelor finanțate din fonduri de preaderare (CNADNR, MMSSF, CNCFR)	Cadrul organizatoric necesar funcționării structurilor care efectuează controlul utilizării și administrării fondurilor comunitare de preaderare creat și aprobat de conducătorul fiecărei agenții
2.2. Dezvoltarea competențelor profesionale ale personalului implicat în activități de control financiar	2.2.1. Instruirea personalului implicat în efectuarea controalelor cu privire la utilizarea și administrarea fondurilor comunitare de preaderare	Decembrie 2006	Agențiile de implementare a proiectelor finanțate din fonduri de preaderare	Un număr de 6 sesiuni de pregătire a personalului implicat în efectuarea controalelor cu privire la utilizarea și administrarea fondurilor comunitare de preaderare cu participarea a cel puțin 20 de reprezentanți ai agențiilor de implementare
	2.2.2. Instruirea personalului din cadrul Autorității de Audit de pe lângă Curtea de Conturi a României	Decembrie 2006	CCR - Autoritatea de Audit	Un număr de 3 sesiuni de pregătire a personalului din cadrul Autorității de Audit de pe lângă Curtea de Conturi, cu participarea unui număr de cel puțin 3 persoane
2.3. Dezvoltarea și implementarea standardelor de audit public extern în conformitate cu standardele	2.3.1. Elaborarea procedurilor de lucru pentru realizarea auditului public extern aferent fondurilor PHARE și ISPA	Decembrie 2006	CCR - Autoritatea de Audit	Emiterea ordinilor de aprobare a "Ghidului de audit PHARE" și a "Ghidului de audit ISPA" de către președintele Autorității de

internaționale în domeniu				Audit de pe lângă Curtea de Conturi
Controlul fiscal				
3.1. Asigurarea colectării și controlului taxelor de producție care vor fi percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză	3.1.1. Elaborarea procedurilor specifice colectării taxelor de producție percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză	Noiembrie 2006	MAPDR, MFP	Emiterea unui ordin comun al MFP și MAPDR de aprobare a procedurilor specifice de colectare a taxelor de producție percepute asupra cotelor de zahăr și izoglucoză
Cercetarea și urmărirea penală				
4.1. Pregătirea și perfecționarea continuă a magistraților implicați în activitatea de urmărire penală, precum și în activitatea de judecată a infracțiunilor împotriva intereselor financiare ale Comunităților Europene	4.1.1. Participarea procurorilor și a judecătorilor care instrumentează cauze privind infracțiuni împotriva intereselor financiare ale Comunității Europene la sesiuni de pregătire	Decembrie 2006	DLAF INM CSM	Un număr de 6 sesiuni de pregătire, cu o durată medie de desfășurare de 2 zile/sesiune, organizate cu participarea unui număr de cel puțin 6 magistrați
Recuperarea financiară				
5.1. Îmbunătățirea cadrului legislativ în domeniul recuperării prejudiciilor cauzate fondurilor comunitare	5.1.1. Elaborarea unui proiect de modificare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, astfel încât acest act normativ să fie aplicabil	Februarie 2007	MFP	Proiect de act normativ aprobat de Guvern

	tuturor fondurilor acordate de Uniunea Europeană			
	5.1.2. Adoptarea proiectului de modificare a Hotărârii Guvernului nr. 1.510/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător	Octombrie 2006	MFP	Proiect de act normativ aprobat de Guvern
5.2. Dezvoltarea competențelor profesionale ale personalului din cadrul instituțiilor responsabile cu recuperarea prejudiciilor	5.2.1. Asigurarea pregătirii profesionale a experților tehnici judiciari în domeniul fondurilor comunitare	Aprilie 2007	AMCSCR, MJ	Un număr de 3 sesiuni de training organizate pentru experții tehnici judiciari
	5.2.2. Asigurarea pregătirii profesionale a personalului cu atribuții în evaluarea prejudiciilor	Decembrie 2006	Agențiile de implementare	Un număr de 2 sesiuni de training organizate pentru personalul cu atribuții în evaluarea prejudiciilor
	5.2.3. Asigurarea pregătirii profesionale a personalului cu competențe în recuperarea prejudiciilor în domeniul taxelor și impozitelor care se vor constitui venit la	Decembrie 2006	MFP, ANAF, ANV, GF	Un număr de 3 sesiuni de training organizate pentru personalul cu competențe în recuperarea prejudiciilor în domeniul taxelor și impozitelor care se vor

	bugetul Uniunii Europene după aderarea României			constitui venit la bugetul Uniunii Europene după aderarea României
Coordonarea luptei antifraudă și protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene în România				
6.1. Dezvoltarea competențelor profesionale ale personalului implicat în protecția intereselor financiare comunitare	6.1.1. Formarea formatorilor din domeniul PIF	Noiembrie 2006	DLAF ANV IGPR GF ONPCSB CCR AMCSC OPCP MIE APDRP CNADNR CNCFR ANAF ANPCDEFP INM APIA MTCT - Agenția ISPA Autoritatea de Plată	Un număr de 2 module de formare a formatorilor din domeniul PIF organizate cu participarea a aproximativ 30 de formatori
	6.1.2. Pregătirea profesională în domeniul luptei împotriva fraudei ce afectează fondurile comunitare	Iulie 2007	DLAF în colaborare cu: DNA ANV IGPR GF ONPCSB CCR - Autoritatea de Audit AMCSC OPCP MIE APDRP CNADNR CNCFR ANAF ANPCDEFP INM APIA MTCT - Agenția ISPA Autoritatea de Plată	Un număr de 10 sesiuni de training derulate pentru aproximativ 500 de reprezentanți ai instituțiilor cu atribuții în domeniul protecției intereselor financiare comunitare

	6.1.3. Organizarea de vizite de lucru, stagii de pregătire și reuniuni de lucru la care vor participa reprezentanți ai DLAF, ai instituțiilor partenere din România și experți ai instituțiilor similare din statele membre și țările candidate	Iulie 2007	DLAF MFP DNA GF ANV IGPR Autoritatea de Plată	Participarea reprezentanților DLAF și ai instituțiilor naționale partenere la vizite de lucru, stagii de pregătire și reuniuni de lucru organizate cu reprezentanții instituțiilor similare din Statele Membre și țările candidate
	6.1.4. Instruirea personalului implicat în activități de comunicare a neregulilor	Decembrie 2006	Agenciile de implementare a proiectelor finanțate din fonduri preaderare Autoritatea de Plată din cadrul MFP DLAF	Un număr de 2 sesiuni de training derulate pentru ofițerii de nereguli
6.2. Îmbunătățirea activității de monitorizare a procedurilor judiciare	6.2.1. Elaborarea Planului de Control DLAF pentru anul 2007	Decembrie 2006	DLAF DNA	Planificarea desfășurării acțiunilor de control asupra a 100 de proiecte finanțate din fonduri comunitare
	6.2.2. Desfășurarea întâlnirilor de lucru trimestriale între reprezentanții DLAF și DNA	Trimestrial, începând cu luna octombrie 2006	DLAF DNA	4 întâlniri de lucru derulate între reprezentanții DLAF și DNA  Elaborarea, în urma fiecărei reuniuni, a unui raport de evaluare a stadiului procedurilor judiciare declanșate în urma controalelor DLAF
	6.2.3. Transmiterea de rapoarte trimestriale către OLAF referitoare	Trimestrial, începând cu luna ianuarie 2007	DLAF	Transmiterea către OLAF a unui raport trimestrial referitor la stadiul

	la stadiul procedurilor judiciare privind cazurile înaintate DNA			procedurilor judiciare privind cazurile înaintate DNA
6.3. Eficientizarea activității de culegere și analiză a datelor relevante pentru protecția intereselor financiare comunitare	6.3.1. Crearea unui sistem informatic pentru stocarea de date cu privire la fraudele și neregulile legate de utilizarea fondurilor comunitare	Octombrie 2006	DLAF	Sistem informatic devenit operațional

### ABREVIERI

AFIS - Sistemul Informatic Antifraudă

AMCSC - Autoritatea de Management pentru Sprijin Comunitar

ANAF - Agenția Națională de Administrare Fiscală

ANPCDEFP - Agenția Națională pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării  
Profesionale

ANV - Autoritatea Națională a Vămilelor

APDRP - Agenția pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit

APIA - Agenția de Plăți și Intervenție pentru Agricultură

CCR - Curtea de Conturi a României

CE - Comisia Europeană

CNADNR - Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România

CNCFR - Compania Națională de Căi Ferate "CFR" SA

DLAF - Departamentul pentru Lupta Antifraudă

DNA - Direcția Națională Anticorupție

GF - Garda Financiară

IGPR - Inspectoratul General a Poliției Române

INM - Institutul Național al Magistraturii

MAPDR - Ministerul Agriculturii, Pădurilor și Dezvoltării Rurale

MFP - Ministerul Finanțelor Publice

MIE - Ministerul Integrării Europene

MJ - Ministerul Justiției

MMSSF - Ministerul Muncii, Solidarității Sociale și Familiei

MTCT - Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului

OECD - Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică

OLAF - Oficiul European de Luptă Antifraudă

ONPCSB - Oficiul Național pentru Prevenirea și Combaterea Spălării Banilor

OPCP - Oficiul de Plăți și Contractare PHARE

PIF - Protecția Intereselor Financiare

SIGMA - Support for Improvement in Governance and Management

TVA - Taxă pe Valoarea Adăugată

UE - Uniunea Europeană

-----