

**RAPORT PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ALE PROIECTULUI
MINISTERULUI FINANȚELOR PUBLICE**

Grant nr.TF018442

Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public

Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

**Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442
Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017**

NR.	CUPRINS	PAGINA
	Raportul auditorului privind situațiile financiare ale proiectului	4
	Listă de abrevieri	5
	Informații generale	6
1.	Declarație privind sursele și modul de utilizare al fondurilor	9
2.	Declarație de cheltuieli	10
3.	Rezumat al declarației de cheltuieli	11
4.	Situația financiară a grantului	11
5.	Realizarea bugetului	12
6.	Angajamentele proiectului (contracte)	13
7.	Politici contabile și înregistrări	15
8.	Declarație contabilă	16
9-11	Comentarii privind situațiile financiare ale proiectului	16
	Anexă	



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
PROIECT “GRANT PENTRU INTARIREA
RESPONSABILITATII FINANCIARE IN
SECTORUL PUBLIC”¹

Baker Tilly Klitou and Partners SRL
4B Gara Herastrau Street, 10th Floor
020334 Bucharest
Romania
T: +40 21 3156100 | F: +40 21 3156102
info@bakertilly.ro
www.bakertilly.ro

Raport cu privire la Situatiile Financiare ale Proiectului

1. Am auditat situatiile financiare atasate ale proiectului “Grant pentru Intarirea Responsabilitatii Financiare in Sectorul Public” pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017. Proiectul este finantat de Banca Internatională pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BIRD) prin Scrisoarea Acord semnata la Bruxelles la data de 14 septembrie 2015 si la Bucuresti in data de 16 noiembrie 2015 (“Scrisoarea Acord”). Situatiile financiare ale proiectului auditate pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017 cuprind: Situatia Resurselor și a utilizarii fondurilor, Situatia Cheltuielilor, Situatia cheltuielilor raportate, Situatia Financiara a imprumutului, Realizarea Bugetului, Situatia Contului de Disponibil.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Proiectului este responsabilă pentru întocmirea acestor situații financiare în conformitate cu prevederile privind raportarea financiară incluse în Scrisoarea Acord, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra acestor situatii financiare in baza auditului nostru. Am realizat auditul in conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit, si in conformitate cu cerintele corespunzatoare ale Bancii Mondiale. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.
4. Un audit implica realizarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entitatii. In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de unitatea de management a proiectului sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare ale Proiectului.

¹ Prezentul raport este o traducere libera a versiunii in limba engleza, care este versiunea oficiala.

Offices:

Cyprus	Greece	Bulgaria	Romania	Moldova	An independent member of Baker Tilly International
Nicosia T: +357 22 458500	Athens, Thessaloniki	Sofia T: +359 2 9580980	Bucharest T: +40 21 3156100	Chisinau T: +373 22 233003	
Limassol T: +357 25 591515	T: +30 215 500 6060				
Larnaca T: +357 24 663299					

[Handwritten signature]

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia noastra fara rezerve generata in urma auditului.

Opinie fara rezerve

6. In opinia noastra, situatiile financiare ale Proiectului "Grant pentru Intarirea Responsabilitatii Financiare in Sectorul Public" pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017, sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile privind raportarea financiară incluse in Scrisoarea Acord.

Evidentierea unor aspecte

7. Fara a califica opinia noastra, atragem atentia asupra Notei 7 „Politici si inregistrari contabile” la Situatiile Financiare ale Proiectului, aceste situatii financiare au fost intocmite pentru a respecta cerintele din Scrisoarea Acord, precum si cerintele corespunzatoare ale Bancii Mondiale, si ca atare, nu sunt destinate a fi o prezentare completa a operatiunilor Proiectului.

Alte aspecte

8. Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis exclusiv pentru uzul conducerii proiectului "Grant pentru Intarirea Responsabilitatii Financiare in Sectorul Public" si depunerea la Banca Internationala pentru Reconstructie si Dezvoltare si nu ar trebui sa fie utilizat pentru alte scopuri decat cele destinate unui raport de audit financiar. In masura permisa de lege, prin emiterea acestei opinii, noi nu acceptam sau nu ne asumam responsabilitatea pentru utilizarea acestui raport in orice alte scopuri sau fata de orice alta persoana la cunostinta careia acest raport ar putea ajunge.

Va rugam sa consultati versiunea
semnata in limba engleza.

Auditor:

RUXANDRA BILIUS

membru CAFR (autorizatia nr.1996/2006)

in numele:

BTL

BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.

societate membra a CAFR (autorizatia nr. 384/26.05.2003)

Bucuresti, 30 Mai 2017

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

**Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442
Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017**

Listă de abrevieri:

BIRD – Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare

BM – Banca Mondială

MFP – Ministerul Finanțelor Publice

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442****Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017****INFORMAȚII GENERALE***Instituția care raportează*

Ministerul Finanțelor Publice

Acordul de Grant

TF018442

Destinația fondurilor:

Componenta A: Introducerea programării bugetare pe bază de indicatori de rezultat

Componenta B: Îmbunătățirea calității guvernantei și raportării financiare a societăților cu capital de stat

Componenta C: Managementul, monitorizarea și evaluarea proiectului

Sumele proiectului au fost alocate după cum urmează:

Categorie	Suma alocată (USD)	Procent din cheltuieli (inclusiv taxe)
(1) Bunuri, servicii de non-consultanță, servicii de consultanță (inclusiv auditul), instruire și costuri operaționale	488.100	100%
TOTAL	488.100	

Pentru scopurile acestui tabel:

- termenul "*bunuri*" înseamnă bunurile descrise în Ghidul de achiziții, incluzând produse, materii prime, mașini, echipamente, vehicule și instalații industriale;
- termenul "*servicii de non-consultanță*" înseamnă serviciile de non-consultanță descrise în Ghidul de achiziții, incluzând serviciile de non-consultanță pentru care aspectele fizice ale activității predomină, sunt achiziționate pe bază de indicatori de performanță fizici și măsurabili și pentru care pot fi identificate și aplicate standarde de performanță;
- termenul "*consultanți*" înseamnă consultanții descriși în Ghidul de achiziție a serviciilor de consultanță, incluzând o varietate de entități publice și private, precum firme de consultanță, firme de inginerie, firme de management, auditori, organizații multinaționale, bănci comerciale și de investiții, universități, institute de cercetare, organizații guvernamentale și non-guvernamentale și persoane fizice;
- termenul "*instruire*" înseamnă cheltuielile (altele decât cele pentru servicii de consultanță) efectuate în legătură cu activitățile de instruire din cadrul proiectului și cuprinde cheltuielile referitoare la organizarea, efectuarea sau participarea la evenimente de instruire cum ar fi ateliere de lucru, seminarii, conferințe, incluzând costuri pentru închirierea spațiilor și a echipamentului necesar pentru instruire, costuri pentru materiale și consumabile aferente

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442

Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017

instruirii, costuri pentru catering, costuri pentru servicii de traducere și interpretare, și vizite de studiu într-o sumă care nu depășește pragul de finanțare stabilit pentru această cheltuială eligibilă conform Regulamentului Operațional;

- termenul “costuri operaționale” înseamnă costuri efectuate în contul implementării proiectului, cuprinzând: costuri aferente publicării anunțurilor de licitație, costuri pentru traducere și interpretare (altele decât cele referitoare la acțiunile pentru instruire menționate mai sus), consumabile de birou, cheltuieli de deplasare și diurne pentru participanții la instruire în cadrul Proiectului, inclusiv cazare și transport; comisioane bancare, diferențe de curs valutar și comunicații.

Alte informații

Termenul “*Declarație de cheltuieli*” înseamnă: rapoarte de cheltuieli utilizate de beneficiar pentru a solicita BIRD trageri de grant.

Fondurile grantului BIRD au fost utilizate folosind metoda tragerilor.

Cererile de tragere au fost transmise BM periodic de către beneficiar (MFP), conform Scrisorii de Tragere.

Planul de achiziții pregătit de MFP a fost actualizat periodic și a fost supus evaluării ex-ante a BIRD.

GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442
Situații financiare cu scop special
pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442****Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017****1. DECLARAȚIE PRIVIND SURSELE ȘI MODUL DE UTILIZARE AL FONDURILOR**

1.1. Declarație privind Grantul pentru perioada 15 noiembrie 2015 - 31 martie 2017

Grant nr. TF018442

Data aprobării 14 noiembrie 2015

			<i>Cumulat la 31 martie 2017</i>
			<i>USD</i>
Valoarea aprobată a grantului			488.100
Minus: Valoarea totală a tragerilor din grant			488.100
Valoarea netrasă din grant			0

1.2. Rezumatul fondurilor primite și utilizarea lor pentru perioada 15 noiembrie 2015 - 31 martie 2017

	<i>Cumulat la 15 noi. 2015</i>	<i>Cumulat la 30 noi. 2016</i>	<i>Anul fiscal 2016</i>	<i>Cumulat la 31 martie 2017</i>
	<i>USD</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
Sold inițial	0,00	150.000,00	150.000,00	488.100
Cheltuieli	0,00	59.510,06	221.567,81	487.718,55
Sold final	0,00	90.489,94	-71.567,81*	381,45

*Explicație: Plăți de la bugetul de stat.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442
Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017****2. DECLARAȚIE DE CHELTUIELI****2.1 Cheltuielile pe componente**

Componenta/ Descriere	Cumulat la 30 noi. 2015	Cheltuieli pentru anul 2016 la 31 dec. 2016	Cumulat la 31 martie 2017
	USD	USD	USD
<i>Componenta A: Introducerea programării bugetare pe bază de indicatori de rezultat</i>	0	0	195.118,93
<i>Componenta B: Îmbunătățirea calității guvernancei și raportării financiare a societăților cu capital de stat</i>	20.484	157.885,03	235.385,03
<i>Componenta C: Managementul, monitorizarea și evaluarea proiectului</i>	39.026,06	63.682,78	57.214,60*
Total cheltuieli proiect din fondurile acestuia	59.510,06	221.567,81	487.718,56

*Reconsiderare (minus) cheltuielilor cu vizitele de studiu (cofinanțare din bugetul MFP).

2.2 Cheltuielile pe categorii

Categorie	Cumulat la 30 noi. 2015	Cheltuieli pentru anul 2016 la 31 dec. 2016	Cumulat la 31 martie 2017
	USD	USD	USD
Bunuri < 10%	27.009,74	35.248,66	35.248,66
Servicii de consultanță (inclusiv audit)	20.484	149.646,11	432.410,73
Costuri operaționale <10%	0	811,49	8.860,36
Training < 30%	0	11.198,81	11.198,81

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442****Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017****3. REZUMAT AL DECLARAȚIEI DE CHELTUIELI**

În perioada 2016-2017 au fost depuse următoarele aplicații de tragere:

<i>Aplicație de tragere</i>	<i>Suma totală cerută (USD)</i>	<i>Suma plătită</i>	<i>La data</i>	<i>Din care cerută în cadrul unei declarații de cheltuieli (USD)</i>
1	150.000	150.000	10-Jun-2016	-
2	0	0	19-Dec-2016	101.802,45
3	101.802,45	101.802,45	10-Jan-2017	-
4	145.089,70	145.089,70	13-Feb-2017	145.089,70
5	91.207,85	91.207,85	24-Mar-2017	134.575
6	0	0	18-May-2017	106.251,40
Total	488.100	488.100		487.718,55

4. SITUAȚIA FINANCIARĂ A GRANTULUI**4.1 Total trageri la 31 martie 2017**

	<i>Suma</i>
	<i>USD</i>
La 15 noi. 2015	0
Anul 2015	0
La 30 noi. 2016	150.000
Anul 2016	150.000
La 31 dec. 2016	150.000
Anul 2017	338.100
La 31 martie 2017	338.100
Total trageri	338.100

4.2 Plăți BIRD până la data de 31 martie 2017

<i>Aplicație de tragere</i>	<i>Numele beneficiarului</i>	<i>Tipul</i>	<i>Moneda</i>	<i>Suma cerută</i>	<i>Categoria</i>	<i>Moneda</i>	<i>Suma plătită</i>	<i>Data</i>
1	MOPF	Avans	USD	150.000	DA-A	USD	150.000	10-iun-2016
2	MOPF	Documentație plată anterioară	USD	0	1	USD	0	19-dec-2016

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442
Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017

3	MOPF	Avans	USD	10.802,45	DA-A	USD	101.802,45	10-Jan-2017
4	MOPF	Avans și document aște plată anterioară	USD	145.089,70	1	USD	145.089,70	13-feb-2017
5	MOPF	Avans și document aște plată anterioară	USD	91.207,85	1	USD	91.207,85	24-martie-2017
6	MOPF	Document aște plată anterioară	USD	0	1	USD	0	18-mai-2017

5. REALIZAREA BUGETULUI

31.03.2017 . 31.03.2017 31.03.2017

Componentă/Descriere	Alocarea pe componente conform Planului de achiziții nr.4 USD	La data de USD	Deviație USD	Realizarea bugetului (%)
<i>Component A:</i> Introducerea programării bugetare pe bază de indicatori de rezultat	175.561	195.118,93	11.019,55	111,14
<i>Component B:</i> Îmbunătățirea calității guvernancei și raportării financiare a societăților cu capital de stat	208.600	235.385,03	26.785,03	112,84
<i>Component C:</i> Managementul, monitorizarea și evaluarea proiectului	99.500	57.214,60	-42.285,40*	57,50
Total cheltuieli proiect din fondurile acestuia	484.661+ 3.439 (economy to cover exchange rate differences) = 488.100	487.718,56	381,45	99,92%

*Reconsiderarea (minus) cheltuielilor cu vizitele de studiu (cofinanțare din bugetul MFP).

 Realizarea bugetului la 31 martie 2017 este de **99,92%**.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442
 Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017

6. ANGAJAMENTELE PROIECTULUI (CONTRACTE)

Angajamentele proiectului la data de 30 noiembrie 2016 sunt enumerate mai jos:

Nr. ctr.	Nr. contract în Planul de achiziții	Obiectul	Furnizorul	Data semnării	Moneda contractului	Valoarea contractului	Valoarea contractului în USD	Piața cumulate la data de 31 martie 2017	Valoarea neplătită a contractului
1	CS/1	Servicii de consultanță	Martin Johnson	28.07.2016	USD	53.986	53.986	53.986 + 10.620,57 (VAT paid by the MoPF)	0
2	CS/2	Servicii de consultanță	Jan Marusinec	28.07.2016	USD	44.700	44.700	44.700 + 8.793,64 (VAT paid by the MoPF)	0
3	CS/3	Servicii de consultanță	Costel Dorin Todor	28.07.2016	USD	42.000	41.143,72	41.143,72	0
4	CS/4	Servicii de consultanță	Mihai Vilnoiu	20.09.2016	USD	18.000	18.000	18.000	0
5	CS/5	Servicii de consultanță	Mihai Păunescu	09.08.2016	USD	17.875	17.875	17.875	0
6	CS/6	Servicii de consultanță	Constantino Navarro	22.07.2016	USD	48.000	48.000	48.000 + 9.085,89 (VAT paid by the MoPF)	0
7	CS/7	Servicii de consultanță	Axel Kravatzky	25.07.2016	USD	48.000	48.000	48.000 + 9.064,16 (VAT paid by the MoPF)	0
8	CS/8	Servicii de consultanță	Albert Hrabak	25.07.2016	USD	48.000	48.000	48.000 + 8.996,06 (VAT paid by the MoPF)	0
9	CS/9	Servicii de consultanță	Corina Murafa	22.07.2016	USD	32.000	32.000 (VAT included)	32.000 (VAT included)	0

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442

Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017

10	CS/10	Servicii de consultanță	Carmen Mataragiu	25.07.2016	USD	18.000	18.000	18.000	0
11	CS/11	Servicii de consultanță	Dan Paulopol-Necula	22.07.2016	USD	6.000	6.000	6.000	0
12	LCS/12	Audit	Baker Tilly Klitou & Partners	29.11.2016	EUR	9.525,60	10.145,69	10.145,69	0
13	G/13	Bunuri	SC Dante International SA	20.10.2016	RON	109.800	27.009,74	27.009,74	0
14	G/14	Bunuri	Statcon Schafer	26.09.2016	EUR	6.500	6.887,42	6.887,42 + 1.351,50 (VAT paid by the MoPF)	0
15	T/15	Training	SC Fortuna Business Travel SRL	10.10.2016	RON	48.648,75	11.198,81	11.198,81	0
16	Traducere și interpretare	Costuri operaționale	SC International Consulting Alliance SRL	31.12.2015	RON	-	8.726,19	8.726,19	0
17	Comisoane bancare						134,17	134,17	0
		Total valoare angajamente ale proiectului						487.718,55	0

Toate contractele au fost aprobate de BIRD prin Planul de achiziții.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442

Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017

7. POLITICI CONTABILE ȘI ÎNREGISTRĂRI

Baza elaborării situațiilor financiare cu destinație specială

Situațiile financiare cu destinație special sunt elaborate în moneda USD. De aceea, rata de schimb valutar utilizată de BRD Société Générale și Banca Transilvania a fost folosită pentru plățile în RON.

Evidențele contabile ale proiectului sunt elaborate de MFP în concordanță cu contabilitatea pe bază de angajamente conform Manualului Operațional aprobat de BM.

Situațiile financiare ale proiectului respect cerințele Grantului și ghidurile BM.

Categorii eligibile și cheltuieli

Cheltuielile eligibile sunt acele cheltuieli rezonabile efectuate pentru achiziția de bunuri, servicii de consultanță, inclusiv audit, servicii de non-consultanță, training și servicii operaționale în cadrul proiectului și care sunt finanțate din Grant conform categoriilor (pragurilor) prevăzute de Acordul de Grant.

Finantare

Sursele de finanțare ale proiectului sunt surse externe, acordate de BM prin intermediul Grantului.

Cofinanțare:

MFP a contribuit cu acoperirea cheltuielilor, care în cea mai mare parte ar reveni în mod curent MFP pentru îndeplinirea obiectivelor de reformă menționate mai sus (cum ar fi salariile personalului MFP implicat în implementarea activităților grantului, cheltuielile operaționale ale acestora, costuri de deplasare cu ocazia vizitelor de lucru, care ar putea fi organizate în cadrul grantului, după caz) și este estimată la cca. 0,210 mil. USD.

Utilizarea fondurilor

Utilizarea fondurilor reprezintă sumele plătite de MFP în cadrul proiectului.

Facturile neachitate la data de 31 decembrie 2016 sunt raportate ca utilizare de fonduri la data plății.

Facturile neachitate la data de 31 decembrie 2016 sunt prezentate în anexă.

Conversia sumelor plătite în moneda Grantului (USD):

Pentru plățile în moneda locală este utilizat cursul BNR valabil la data emiterii facturii.

Pentru plățile în monedă străină – EUR (altele decât moneda Grantului) este utilizat cursul BRD Société Générale/Banca Transilvania valabil la data plății monedei respective.

Sistemul contabil

Sistemul contabil respectă Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și Planul de conturi aprobat prin OMFP nr.1917/2005. De aceea, plățile în monedă străină furnizorilor străini sunt convertite în monedă locală utilizând cursul BNR valabil la data plății.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442

Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017

8. DECLARAȚIE CONTABILĂ

	<i>Cumulat la 15 noi. 2015</i>	<i>Cumulat la 30 noi. 2016</i>	<i>Anul fiscal 2016</i>	<i>Cumulat la 31 martie 2017</i>
	<i>USD</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
Sold inițial	0,00	150.000,00	150.000,00	488.100
Cheltuielile proiectului	0,00	59.510,06	221.567,81	487.718,55
Sold final	0,00	90.489,94	-71.567,81*	381,45

*Explicație: Plăți avansate din bugetul de stat.

9. LEGISLAȚIA ȘI REGIMUL FISCAL DIN ROMANIA

Legislația și regimul fiscal din România și implementarea acestora sunt supuse diverselor interpretări. Echipa proiectului a beneficiat de sprijinul Departamentului de fiscalitate pe parcursul Implementării proiectului, în special în ceea ce privește regimul fiscal aplicabil consultanților străini persoane fizice.

10. PREZENTAREA SITUAȚILOR FINANCIARE

Situațiile financiare cu destinație special au fost elaborate pentru a respecta cerințele Grantului și în conformitate cu procedurile BM.

11. EVENIMENTE ULTERIOARE

În perioada decembrie 2016- martie 2017 nu au mai fost semnate contracte în cadrul proiectului.

Crt No	Contract Reference Number	Objective of the agreement	Supplier	Signing date	Contract ccy	Contract Value	Contract Value EUR
-	-	-	-	-	-	-	-

În perioada decembrie 2016- martie 2017 următoarele aplicații de tragere au fost depuse:

Aplicație de tragere	Numele beneficiarului	Tipul	Moneda	Suma cerută	Categoria	Moneda	Suma plătită	Data
3	MOPF	Avans	USD	10.802,45	DA-A	USD	101.802,45	10-Jan-2017
4	MOPF	Avans și documentație plată anterioară	USD	145.089,70	1	USD	145.089,70	13-feb-2017

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**Grant pentru întărirea responsabilității financiare în sectorul public - TF018442****Pentru perioada 15 noiembrie 2015 – 31 martie 2017**

5	MOPF	Avans și document aște plată anterioară	USD	91.207,85	1	USD	91.207,85	24-martie-2017
6	MOPF	Document aște plată anterioară	USD	0	1	USD	0	18-mai-2017

Mihaela Grigorescu
Manager de proiect**Iuliana Geantă**
Responsabil contabil**Constanța Coconu**
Responsabil financiar

Data: 30.05.2017