

**FINANȚAREA ACTIVITĂȚILOR PRIN
PROGRAMUL OPERAȚIONAL
SECTORIAL "CREȘTEREA
COMPETITIVITĂȚII ECONOMICE"**

Prof. univ. dr. Vasile POPEANGĂ
Universitatea „Constantin Brâncuși” din
Târgu Jiu

Rezumat:

Programul Operațional Sectorial "Creșterea competitivității economice" (denumit în continuare POS CCE) este una din cele șapte instrumente (PO), în cadrul obiectivului de convergență, pentru realizarea priorităților Cadrului Strategic Național de Referință (CSNR), derivate din Planul Național de Dezvoltare 2007 - 2013 (PND), care urmărește să consolideze orientarea strategică a Comitetului Economic și Social și politicile de coeziune în toată România, și pentru a face legăturile corecte și corespunzătoare ale politicilor europene și ale Strategiei de la Lisabona pentru creșterea și crearea de locuri de muncă.

POS CCE a fost elaborat sub coordonarea Autorității de Management pentru POS IEC - Ministerul Economiei și Finanțelor (MEF), și este rezultatul consultărilor de parteneriat atât cu partenerii strategici (ACIS în cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor, alte ministere de coordonare operaționale, instituțiile desemnate ca Organisme Intermediare, alte ministere, precum și agenții, partenerii sociali, organizații ale societății civile, potențialii beneficiari, alte părți interesate implicate în acest domeniu).

Cuvinte cheie: Programul Operațional Sectorial, Cadrul Strategic Național, țintă, finanțare.

1. Obiectivul general al POS

Obiectivul general al POS este creșterea productivității companiilor românești, în conformitate cu principiul dezvoltării durabile, precum și reducerea disparităților comparativ cu productivitatea medie a UE. Țintă este o creștere anuală

**THE FINANCING OF THE ACTIVITIES
WITHIN THE SECTORIAL
OPERATIONAL PROGRAMME
“INCREASE OF ECONOMIC
COMPETITIVENESS”**

Prof. PhD Vasile POPEANGĂ
„Constantin Brâncuși” University of
Târgu Jiu

Abstract:

The Sectorial Operational Programme “Increase of Economic Competitiveness” (further referred to as SOP IEC) is one of the seven instruments (OPs), under the Convergence objective, for achieving the priorities of the National Strategic Reference Framework (NSRF) derived from the National Development Plan 2007 – 2013 (NDP), which aims to strengthen the strategic focus of the Economic and Social Cohesion policies across Romania, and to make the correct and appropriate linkages to the European policies and the Lisbon Strategy for growth and job creation.

SOP IEC was elaborated under the coordination of the Managing Authority for SOP IEC -Ministry of Economy and Finance (MEF), and is the result of the partnership consultations both with the strategic partners (ACIS within MEF, other MAs—ministries coordinating other OPs, institutions designated as Intermediate Bodies, other line ministries, and agencies, social partners, civil society organizations, potential beneficiaries, other stakeholders involved in this field).

Key words: The Sectorial Operational Programme, National Development Plan, target, the finance.

1. General Objective of SOP

The general objective of SOP is the increase of Romanian companies’ productivity, in compliance with the principle of sustainable development, and reducing the disparities compared to the average productivity of EU. The target is an average annual growth of

medie a PIB per salariat de aproximativ 5,5%. Acest lucru va permite României să ajungă la cca. 55% din productivitatea medie a UE până în 2015.

Obiectivele specifice sunt:

- Consolidare și mediu favorabil de dezvoltare a sectorului românesc de producție;

- Crearea unui mediu favorabil pentru dezvoltarea durabilă a întreprinderilor;

- Creșterea capacității de cercetare și dezvoltare, stimularea cooperării între instituțiile CDI și întreprinderi, precum și creșterea accesului întreprinderilor la CDI;

- Valorificarea potențialului TIC și aplicarea acestuia în sectorul public (administrație) și sectorul privat (întreprinderi, cetățeni);

- Creșterea eficienței energetice și dezvoltarea durabilă a sectorului energetic.

Luând în considerare atât posibilitățile identificate pentru îmbunătățirea poziției competitive a întreprinderilor românești pentru a face față provocării și pentru a putea folosi oportunitățile care decurg operarea pe piața unică europeană și zonele eligibile pentru sprijin FEDR, au fost identificate următoarele axe prioritare în POS IEC:

- Axa prioritară 1: Un sistem de producție inovativ și eco-eficient;

- Axa prioritară 2: Cercetare, dezvoltare tehnologică și inovare pentru competitivitate;

- Axa prioritară 3: TIC pentru sectoarele public și privat;

- Axa Prioritară 4: Creșterea eficienței energetice și a siguranței aprovizionării, în contextul combaterii schimbărilor climatice;

- Axa prioritară 5: Asistență tehnică.

Contribuția FEDR la bugetul POS IEC pentru perioada de programare 2007-2013 este de 2.554 de milioane de euro, ceea ce reprezintă 13,3% din contribuția comunitară la CSNR.

2. Accesul la finanțare

Cele mai multe IMM-urile sunt grav sub valorificate, în ciuda unor inițiative

GDP per employed person by about 5.5%. This will allow Romania to reach approx. 55% of the EU average productivity by 2015.

The specific objectives are:

- Consolidation and environment-friendly development of the Romanian productive sector

- Establishment of a favorable environment for sustainable enterprises' development

- Increase of the R&D capacity, stimulation of the cooperation between RDI institutions and enterprises, and increase of enterprises' access to RDI

- Valorization of the ICT potential and its application in the public (administration) and private sector (enterprises, citizens)

- Increased energy efficiency and sustainable development of the energy sector

Taking into account both the identified possibilities for improvement of the competitive position of Romanian enterprises to cope with the challenge and to be able to use the opportunities arising from operating on the European Single Market and the areas eligible for the ERDF support, the following Priority axes have been identified in the SOP IEC:

- Priority Axis 1: An innovative and eco-efficient productive system

- Priority Axis 2: Research, Technological Development and Innovation for competitiveness

- Priority Axis 3: ICT for private and public sectors

- Priority Axis 4: Increasing energy efficiency and security of supply, in the context of combating climate change

- Priority Axis 5: Technical Assistance

The ERDF contribution to SOP IEC budget for the 2007-2013 programming period is 2,554 million Euro, which represents 13.3% of the Community contribution to the NSRF.

2. Access to finance

naționale și a programelor de sprijin. Lipsa de lichidități, lipsa de servicii de suport pentru afaceri, abilitățile antreprenoriale limitate și experiența și cunoașterea insuficientă a modului de a intra pe piețe sunt principalii factori pentru rata scăzută de supraviețuire în afaceri, lipsa creșterii economice și a competitivității.

În martie 2007, a fost efectuat un studiu de evaluare la inițiativa JEREMIE (Resurse europene comune pentru microîntreprinderi și întreprinderi mici și mijlocii), în scopul de a ajuta în alegerea celor mai eficiente moduri inovative de sprijinire a accesului IMM-urilor la finanțare în România.

Rolul instituțiilor de microfinanțare (IFM) este foarte important având în vedere ratele de rambursare sectoriale excelente și o distribuție largă în toată țara. În general, în 2005, portofoliul pieței micro-financiare a ajuns la cca. 27.4 milioane de Euro, cu 60% mai mare față de 2003.

În ciuda îmbunătățirii recente ce vizează IMM-urile, băncile comerciale nu oferă sprijin suficient pentru dezvoltarea în afaceri pentru clienții IMM-urilor și expunerea lor la risc este foarte scăzută. Firmele mici, în general, întâmpină dificultăți în accesarea de capital; garanțiile solicitate de către băncile comerciale sunt de multe ori dincolo de posibilitățile antreprenorilor.

Un sondaj efectuat în 2006 arată că cca. 78% din toate întreprinderile se finanțează din resurse proprii, în comparație cu doar 47% care au declarat că au accesat credite bancare.

Concurența în cadrul pieței interne duce la extinderea cererii de credite a IMM-urilor. Capacitatea insuficientă a instituțiilor de credit și de garantare existente, se adaugă la această problemă. În prezent, există patru instituții de credit care oferă produse pentru IMM-uri în România, dintre care cel mai proeminent este Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru IMM-uri, care prevede garanții pentru împrumuturi bancare cu un program general de garanție de credit

Most SMEs are severely under capitalized, despite some national initiatives and support programmes. The shortage of finance, lack of business support services, limited entrepreneurial skills and experience and insufficient knowledge of how to enter markets are the main factors for the low rate of businesses survival, lack of growth and competitiveness.

In March 2007, a gap assessment study was carried out under the JEREMIE (Joint European Resources for Micro to Medium Enterprises) initiative, in order to assist in choosing the most efficient innovative ways to support SMEs access to finance in Romania.

The role of micro-finance institutions (MFIs), given the sector's excellent repayment rates and a wide distribution across the country, is important. Overall, in 2005, the micro-finance market portfolio reached approx. 27.4 MEuro, 60% higher compared to 2003.

Despite recent improvement in targeting SMEs, commercial banks do not provide sufficient business development support to their SME clients and their exposure to risk is very low. Small firms generally find it also hard to access capital; the guarantees required by commercial banks are often beyond the means of entrepreneurs.

A survey carried out in 2006 shows that approx. 78% of all enterprises financed themselves through own resources, as compared to only 47% which declared that they used bank credits.

The context of competition within Internal Market leads to the expansion of SMEs loans demand and the acceptance of non-tangible collaterals. Insufficient capacity of the existing credit guarantee institutions adds to the problem. Currently there are four credit guarantee institutions providing products for SMEs in Romania, out of which the most prominent is the National Credit Guarantee Fund for SMEs, which provides guarantees for bank loans with one general credit guarantee programme for all SMEs irrespective of their stage of development,

pentru toate IMM-urile, indiferent de stadiul lor de dezvoltare , sector, tehnologie sau regiune.

De la înființarea sa în 2002, fondul de preluare a crescut semnificativ în special în 2005 și 2006. Comparativ cu 2004, garanțiile acordate în 2006 (pe baza cifrelor estimate) reprezintă o creștere de peste 13 ori, în număr de garanții, precum și aproximativ 14 de ori în valoarea totală a garanțiilor. La sfârșitul anului 2006, numărul total de garanții acordate IMM-urilor a fost 1931, la o valoare totală de 164.87 milioane de Euro. În ceea ce privește disponibilitatea teritorială, la sfârșitul anului 2006, Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru IMM-uri a avut 12 sucursale teritoriale și 3 filiale.

În ceea ce privește capitalul de risc, până de curând, investitorii din acest domeniu au fost reticenti să investească în România din cauza indisponibilității profesionale a echipelor de management de și alternative limitate la ieșire. Pe lângă lipsa generală de capital de risc, alte aspecte problematice caracterizează piața financiară din România, cum ar fi: negarea sistematică pentru finanțarea companiilor din sectoarele de producție, decalajul descoperit în stadiu precoce, lipsa de lichiditate în etapele de dezvoltare a companiilor și chiar și un decalaj de management.

3. Infrastructură de afaceri și servicii de asistență

Există mai multe tipuri de infrastructurii de afaceri care oferă spații și logistică pentru IMM-uri (de exemplu, incubatoare de afaceri, parcuri industriale, parcuri științifice și tehnologice). Sprijinul infrastructurii de afaceri în România este încă slab promovat în cadrul mediului de afaceri și avantajele lor nu sunt suficient de bine înțelese de către potențialii lor antreprenori. Astfel, incubatoarele sunt subdezvoltate și în nepopulate de IMM-uri. Incubatoare de afaceri existente s-au înființat în conformitate cu diferitele surse de finanțare (fonduri Phare, Banca Mondială, bugetul român) ca

sector, tehnologie or region. Since its start in 2002, the fund take-up has significantly increased especially during 2005 and 2006. Compared to 2004, the guarantees given in 2006 (based on estimate figures) represent an increase of more than 13 times in number of guarantees, and about 14 times in the total value of guarantees. At the end of 2006, the total number of guarantees granted to SMEs was 1931, in a total value of 164.87 MEuro. In terms of territorial availability, at the end of 2006, the National Credit Guarantee Fund for SMEs had 12 territorial branches and 3 subsidiaries.

As regards venture capital, until recently, investors in this field were reluctant to invest in Romania because of the unavailability of professional skilled management teams and limited alternatives on exit. Besides the general shortage of venture capital, other problematic issues characterize the financial market in Romania, such as: systematic denial of financing to companies from manufacturing sectors, uncovered early stage gap, lack of liquidity in the development stages of the companies and even a management gap.

3. Business infrastructure and support services

There are several types of business infrastructure providing premises and logistics for SMEs (e.g. business incubators, industrial parks, and science and technology parks). The business support infrastructures in Romania are still poorly promoted within business environment and their advantages are not enough well understood by potential entrepreneurs. Thus, incubators are underdeveloped and under populated by SMEs. The existing business incubators were set up under different sources of financing (Phare funds, World Bank, Romanian budget) as tools to enhance entrepreneurial initiatives. A number of industrial parks have been developed in order to encourage economic development and to reduce unemployment particularly in areas affected by the industrial

instrumente pentru a spori inițiativele antreprenoriale.

Un număr de parcuri industriale au fost dezvoltate în scopul de a încuraja dezvoltarea economică și pentru reducerea șomajului în special în zonele afectate de procesul de restructurare industrială. În prezent, există 34 de parcuri industriale autorizate în diferite etape de dezvoltare și acestea au o distribuție disproporționată regional (11 parcuri regiunile centrale și de Sud și doar 1 parc în Regiunea Vest). 14 din aceste parcuri operează în prezent, în timp ce 7 sunt în proces de a fi împrumutate. 13 site-uri sunt încă proiecte ce se așteaptă să fie dezvoltate.

Unele dintre ele au dificultăți în funcționare, din cauza lipsei de finanțare și din cauza unui număr prea mic de IMM-uri ce folosesc facilitățile.

În prezent, există 21 de incubatoare de afaceri răspândite în întreaga țară și cele mai multe dintre ele sunt situate în Sud-Vest (24%) și Regiunea Centru (19%). Aceste incubatoare găzduiesc circa 11 IMM-uri fiecare, ceea ce este cu mult sub media UE de 34. Cu toate acestea, multe dintre aceste incubatoare suferă din cauza lipsei de resurse și expertiză în dezvoltarea afacerilor și, prin urmare, nu pot fi susținute. Cu toate acestea, unele incubatoare au reușit să prospere și să fie performante.

Incubatoare de afaceri existente oferă servicii de consultanță de afaceri, cum ar fi servicii de consultanță de lansare și pregătirea planurilor de afaceri. Incubatoarele oferă, de asemenea servicii în domeniul TIC

Cererea IMM-urilor pentru servicii de consultanță în afaceri este axat pe consultanță în domeniul financiar, marketing, producție și design.

Disponibilitatea de a sprijini întreprinderile mici este deosebit de slab dezvoltate. Din 80.4% din IMM-urile ce utilizează servicii de consultanță, doar o treime a oferit servicii de formare profesională pentru angajați și chiar și mai puțini cer alte servicii de consultanță cum ar fi planificarea afacerilor (21,7%) sau

restructuring process. Currently, there are 34 authorized industrial parks at various stages of development and these have a disproportionate regional distribution (with 11 parks in both South and Central Regions and only 1 park in the West Region). 14 of these parks are currently operating, while 7 are in the process of being lent. 13 sites are still green-field projects awaiting development. Some of them have difficulties in operating, due to lack of finance and a too small number of SMEs using the facilities. Moreover, few of them shelter companies and clusters capable of competing in international or even national markets.

There are currently 21 business incubators spread around the country and most of them are located in South West (24%) and Centre Region (19%). These incubators host about 11 SMEs each, which is far below EU average of 34. However, many of these incubators suffer from lack of resources and expertise in business development, thus being unsustainable. Nevertheless, some incubators have succeeded to prosper and perform.

The existing incubators offer general business-consulting services, such as start-up advisory services and preparing business plans. Only of the incubators offer ICT services as well.

The SMEs demand for business advisory services is focused on consultancy in finance, marketing, production and design. The availability of support to small businesses is particularly poorly developed. Out of 80.4% of SMEs using consultancy services, only one third offered to employees training services and even fewer provide other consultancy services as business planning (21.7%) or technical assistance for certification and product standardisation (20.3%).

There is a lack both in the offer and the quality of expertise in these services to support successful SME development in a market economy. Moreover, the distribution of consulting firms is uneven across the country, most of them operating in Bucharest region and to a far less extent in other regions

asistență tehnică pentru certificarea și standardizarea produselor (20,3%).

Există o lipsă atât în oferta cât și în calitatea de expertiză în aceste servicii, pentru a susține dezvoltarea IMM-urilor de succes într-o economie de piață. În plus, distribuția de firme de consultanță este inegală în toată țara, majoritatea dintre ele desfășurându-și activitatea în regiunea București și într-o măsură mult mai mică, în alte regiuni (de exemplu, în Sud sau Sud-Vest). În ceea ce privește cererea, având în vedere că cultura antreprenorială este încă slab dezvoltată, managerii nu recunosc destul importanța consultanței, parteneriatului și cooperării. Ca rezultat, nu numai comunitățile de afaceri sunt fragmentate, dar, de asemenea, oportunitățile considerabile de sinergie nu sunt exploatate.

Comportamentul de tip cluster a început să apară, dar intervenția publică poate fi necesară pentru a înlătura un astfel de decalaj de pe piață, prin stimularea comportamentului de cooperare, inclusiv sprijin pentru IMM-uri pentru a deveni furnizori pe termen lung pentru companiile mari.

4. Management financiar și control

Ministerul Economiei și Finanțelor este desemnat să îndeplinească rolul de Autoritate de Certificare pentru toate PO, responsabil pentru întocmirea și transmiterea către Comisia a declarațiilor certificate de cheltuieli și cererile de plată înainte de a fi trimise Comisiei, în conformitate cu dispozițiile articolului 61 din Regulamentul Consiliului nr 1083/2006. Direcția responsabilă în cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor este "Autoritatea de Certificare și Plată" (CPA), construită pe biroul Fondului Național, făcând uz de o experiență de pre-aderare. Responsabilitățile menționate mai sus vor fi efectuate de către "Unitatea de certificare" în cadrul CPA.

În cadrul CPA, există două unități separate, "Unitatea de certificare" și "Unitatea de plată", fiecare dintre ele fiind

(e.g. in South or South West). On the demand side, given that the entrepreneurial culture is still weak, managers do not acknowledge enough the importance of consultancy, partnership and cooperation. As a result, not only business communities are fragmented, but also considerable synergy opportunities are not exploited.

Cluster type behavior has started to emerge, but public intervention may be needed to bridge such market gap through stimulating more cooperative behavior, including the support for SMEs to become long term suppliers for large companies.

4. Financial management and control

The Ministry of Economy and Finance is designated to fulfill the role of **Certifying Authority** for all OPs, responsible for drawing up and submitting to the Commission certified statements of expenditure and applications for payment before they are sent to the Commission in line with the provisions of Article 61 of the Council Regulation No. 1083/2006.

The responsible directorate within the MEF is the "Certifying and Paying Authority" (CPA) built up on the National Fund office, making use of the pre-accession experience. The abovementioned responsibilities will be performed by the "Certification Unit" within the CPA.

Within the CPA, there are two separate units, "Certification Unit" and "Payment Unit", each of them being under the coordination of a Deputy General Director.

The competent body for receiving the ERDF, ESF and Cohesion Fund payments from the European Commission in respect of all OPs is the Certifying and Paying Authority within the Ministry of Economy and Finance.

For SOP IEC, the **body responsible for making the payments** to the Beneficiaries is the paying unit within the Ministry of Economy and Finance. An associate body of the Romanian Court of Accounts has been designated as **Audit Authority** for all OPs, in line with the requirements of Article 59 of the

sub coordonarea unui director general adjunct.

Organismul competent pentru primirea plăților FEDR, FSE și Fondul de Coeziune de la Comisia Europeană în ceea ce privește toate PO este Autoritatea de Certificare și Plată din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.

Pentru POS CCE, organismul responsabil pentru efectuarea plăților către beneficiari este unitatea de plată din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor. Un organism asociat al Curții de Conturi române a fost desemnat ca Autoritate de Audit pentru toate PO, în conformitate cu cerințele de la articolul 59 din Regulamentul Consiliului 1083/2006. Autoritatea de Audit este independentă operațional de Autoritățile de Management, Autoritatea de Certificare și Plată. Autoritatea de Certificare și Plată - este responsabilă, în special, pentru:

- 1) Certificarea cheltuielilor, ceea ce înseamnă stabilirea și transmiterea către Comisie a declarațiilor certificate de cheltuieli și cererile de plată în format electronic. Aceste funcții sunt îndeplinite de către "Unitatea de certificare"

Este clar că:

- declarația de cheltuieli este exactă, rezultă din sisteme contabile fiabile și se bazează pe documente justificative verificabile;

- cheltuielile sunt conforme regulile comunitare aplicabile și cu normele naționale și au fost suportate pentru operațiunile selectate pentru finanțare, în conformitate cu criteriile aplicabile programului.

În acest scop, sarcina Autorității de Certificare este de a asigura că informațiile primite cu privire la procedurile și verificările efectuate în raport cu cheltuielile și incluse în declarațiile de cheltuieli oferă o bază adecvată pentru certificare, ceea ce presupune:

- pentru a verifica compatibilitatea sumelor cerute cu baza de date;

- pentru a verifica calcul corect al valorii totale a cheltuielilor eligibile;

Council Regulation 1083/2006. The Audit Authority is operationally independent of the Managing Authorities, Certifying and Paying Authority. **Certifying and Paying Authority** – shall be responsible in particular for:

- 1) *Certification of expenditure*, which means drawing up and submitting to the Commission certified statements of expenditure and payment applications in computerized form. Those functions are performed by the “Certification Unit”

It is certifying that:

- the statement of expenditure is accurate, results from reliable accounting systems and is based on verifiable supporting documents;
- the stated expenditure complies with applicable Community and national rules and was incurred in respect of operations selected for funding in accordance with the criteria applicable to the programme.

Within this purpose, the task of the Certifying Authority is to ensure that the received information on the procedures and verifications carried out in relation to expenditure and included in expenditure statements provides an adequate basis for certification, which entails:

- to verify the compliance of the claimed amounts with the database;
- to verify the correct calculation of the total amount of eligible expenditures;
- to take account of the results of all audits carried out by or under the responsibility of the Audit Authority/internal audit body or European Commission;
- to maintain accounting records in computerized form of expenditure declared to the Commission;
- to keep a debtor ledger.

- 2) *Receiving payments from the Commission* (responsibility of the “Payment Unit”)

- to receive from the European Commission the amounts from ERDF, ESF and CF, as refinancing, intermediate and final payment;
- to draw up and submit annually to the EC the provisional forecast of likely applications for payments for the current financial year and for the subsequent one;

- pentru a ține seama de rezultatele tuturor auditurilor efectuate de către sau sub responsabilitatea Autorității de Audit / organismul intern de audit sau Comisia Europeană;

- să mențină înregistrările contabile a cheltuielilor declarate Comisiei în formă computerizată;

- Pentru a păstra un registru debitor.

2) Primirea plăților din partea Comisiei (responsabilitatea „Unității de plată”)

- să primească de la Comisia Europeană a sumelor din FEDR, FSE și FC, ca refinanțare, intermediar plată finală;

- să elaboreze și să prezinte anual la CE estimarea provizorie a cererilor probabile de plată pentru exercițiul financiar în curs și pentru cel ulterioare;

- pentru a reveni la CE cheltuielile non-eligibile, recuperări, ca urmare a unei nereguli sau fonduri care nu au fost utilizate, inclusiv dobânda de întârziere.

3) Efectuarea plăților către beneficiarii pentru POS Mediu și POS Transport și transferul de fonduri UE pentru unitățile de plată în cadrul ministerelor, care sunt Autorități de Management pentru celelalte PO (responsabilitatea „Unității de plată”)

- Pentru a efectua plăți către beneficiari din FEDR și FC și sumele de co-finanțare, pentru POS Mediu și POS Transport;

- pentru a transfera fonduri din FEDR și FSE la unitățile de plată, pentru celelalte PO.

5. Concluzii

Unitatea de plată pentru POS CCE din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor are responsabilități de a primi transferuri din contribuția comunitară la OP din sumele Autorității de Certificare și Plată și pentru a face plățile către beneficiari din FEDR și de co-finanțare. Autoritatea de Management a POS CCE este responsabilă de gestionarea și punerea în aplicare a programului său eficient, eficace și corect, în conformitate cu dispozițiile articolului 60 din Regulamentul Consiliului nr 1083/2006.

- to return to the EC non-eligible expenditures, recoveries as a result of an irregularity or the funds that were not used, including interest of late payment.

3) *Making payments to the beneficiaries for SOP Environment and SOP Transport and transferring the EU Funds to the paying units within the ministries that are Managing Authorities for the other OPs (responsibility of the “Payment Unit”)*

- to make payments to beneficiaries from the ERDF and CF and the co-financing amounts, for SOP Environment and SOP Transport;

- to transfer the funds from the ERDF and ESF to the paying units, for the other OPs.

5. Conclusions

The paying unit for SOP IEC within the Ministry of Economy and Finance has the responsibilities to receive transfers of the Community contribution to the OP from the Certifying and Paying Authority and to make payments to the beneficiaries from the ERDF and the co-financing amounts. The Managing Authority of SOP IEC is responsible for managing and implementing its Programme efficiently, effectively and correctly in line with the provisions of Article 60 of the Council Regulation No. 1083/2006.

The Managing Authority will work closely with the designated Certifying and Paying Authority in fulfilling the responsibilities of financial management and control to ensure that:

- Money is used most effectively to achieve the objectives of each OP;

- Use of resources is publicly accountable to the EU and the Member State;

- Budgetary control is effective so that commitment is sustainable within each OP and financial planning profiles are adhered to;

- Contracting is within budget;

- Procurement of goods and services under projects financed takes place and conforms to EU and Member State rules, o represents value for money;

- Financial statements sent to the European Commission and other bodies are correct,

Autoritatea de Management va lucra îndeaproape cu Autoritatea de Certificare și Plată în îndeplinirea responsabilităților de management financiar și control pentru a se asigura

că:

- banii sunt utilizați cel mai eficient pentru a atinge obiectivele din fiecare OP;

- controlul bugetar este eficace, astfel încât angajamentul este durabil în cadrul fiecărei OP și profilurile de planificare financiară sunt respectate;

- contractarea se face prin buget;

- Achizițiile de bunuri și servicii în cadrul proiectelor finanțate au loc și în conformitate cu normele UE și a statelor membre;

- Situațiile financiare trimise la Comisia Europeană și alte organisme sunt corecte, exacte și complete: corecte (fondurile sunt aplicate corect), cu acuratețe (fără erori), complete (toate elementele relevante au fost incluse);

- Plățile către beneficiarii sunt făcute în mod regulat și fără întârziere nejustificată sau deduceri;

- Co-resursele de finanțare sunt furnizate așa cum au fost planificate;

- Plățile sunt contabilizate în mod corespunzător;

- Neregulile sunt notificate în conformitate cu reglementările UE;

- Orice sume percepute pe nedrept sunt recuperate rapid și în întregime;

- resursele neutilizate sau recuperate sunt redistribuite în cadrul PO respectiv;

- închiderea fiecărui PO are loc fără probleme și la timp.

În ceea ce privește procesul de plată la nivelul Ministerului Economiei și Finanțelor, a fost luată decizia de a avea două fluxuri de plată:

a) plata directă pentru contribuția financiară a Uniunii Europene și co-finanțarea sumelor (dacă este cazul) de la Autoritatea de Certificare și Plată către beneficiari, în cazul POS Transport și POS Mediu,

b) plata indirectă, prin unitățile de plată

accurate and complete: correct (funds are applied correctly), accurately (free from errors), complete (all relevant items have been included);

- Payments to Beneficiaries are made regularly and without undue delay or deductions;

- Co-financing resources are provided as planned;

- Payments are properly accounted for;

- Irregularities are notified in line with EU regulations;

- Any sums wrongly paid out are recovered swiftly and in full;

- Unused or recovered resources are re-committed within the respective OP;

- De-commitment is avoided – particularly in relation to the n+3/n+2 rule;

- Closure of each OP takes place smoothly and on time.

Regarding the payment process at the Ministry of Economy and Finance level, the decision was taken to have two payment flows:

a) direct payment for European Union financial contribution and co-financing amounts (where applicable) from the Certifying and Paying Authority to the beneficiaries, in the case of SOP Transport and SOP Environment,

b) indirect payment, through the paying units that are established near the Managing Authorities, for the other Operational Programmes.

Before submitting the application for reimbursement, the Beneficiary verifies the accuracy, actuality and eligibility of expenditure according to the national legislation on internal control:

1 – The Managing Authority notifies the Certifying and Paying Authority regarding the refinancing award

2 – The Certifying and Paying Authority transfers the pre-financing funds to the Paying unit

3 – Paying unit transfers pre-financing to eligible beneficiaries

4 – The Beneficiaries make the payments to

care sunt stabilite în apropiere de autoritățile de gestionare, pentru celelalte Programe Operaționale.

Înainte de prezentarea cererii de rambursare, Beneficiarul verifică exactitatea, actualitatea și eligibilitatea cheltuielilor, în conformitate cu legislația națională privind controlul intern:

1 - Autoritatea de Management notifică Autoritatea de Certificare și Plată în ceea ce privește atribuirea de finanțare

2 - Autoritatea de Certificare și Plată transferă fondurile de pre-finanțare la unitatea de plată

3-unitate de plată transferă pre-finanțarea către beneficiarii eligibili

4-Beneficiarii fac plăți către Contractorii

5 - Beneficiarii depun cererea de rambursare împreună cu documentele justificative la IB pentru verificarea tehnică și financiară, iar IB supune în continuare la MA pentru autorizația de plată.

6 - MA înaintează cererea de plată către Autoritatea de Certificare și Plată după autorizarea de plată

7 - Autoritatea de Certificare și Plată rambursează cheltuielile eligibile la unitatea de plată după certificarea plăților

8-Unitatea de plată rambursează cheltuielile eligibile beneficiarilor

9 - Autoritatea de Certificare și Plată transmite plata intermediară la Comisia Europeană

10 - Comisia Europeană rambursează cheltuielile suportate - plățile intermediare și finale-la Autoritatea de Certificare și Plată.

În scopul certificării cheltuielilor către Comisia Europeană, verificările pentru POS CCE sunt efectuate pe trei niveluri: 1) verificarea cheltuielilor la nivelul OI; 2) de verificare a cheltuielilor la nivelul MA; 3) certificarea cheltuielilor la nivelul Autorității de Certificare

the Contractors

5 – The Beneficiaries submit the application for reimbursement together with supporting documents to the IB for financial and technical verification and the IB submits it further to the MA for payment authorization.

6 – The MA forwards the payment application to the Certifying and Paying Authority after payment authorization

7 – The Certifying and Paying Authority reimburses the eligible expenditure to the Paying unit after payment certification

8 - The Paying unit reimburses the eligible expenditures to the Beneficiaries

9 – The Certifying and Paying Authority forwards the Interim Payment to the European Commission

10 – The European Commission reimburses incurred expenditure - interim and final payments -to the Certifying and Paying Authority.

Within the purpose of expenditure certification to the European Commission, checks for SOP IEC are carried out on three levels: 1) verification of expenditures at IB level; 2) verification of expenditures at MA level; 3) certification of expenditure at Certifying Authority level.

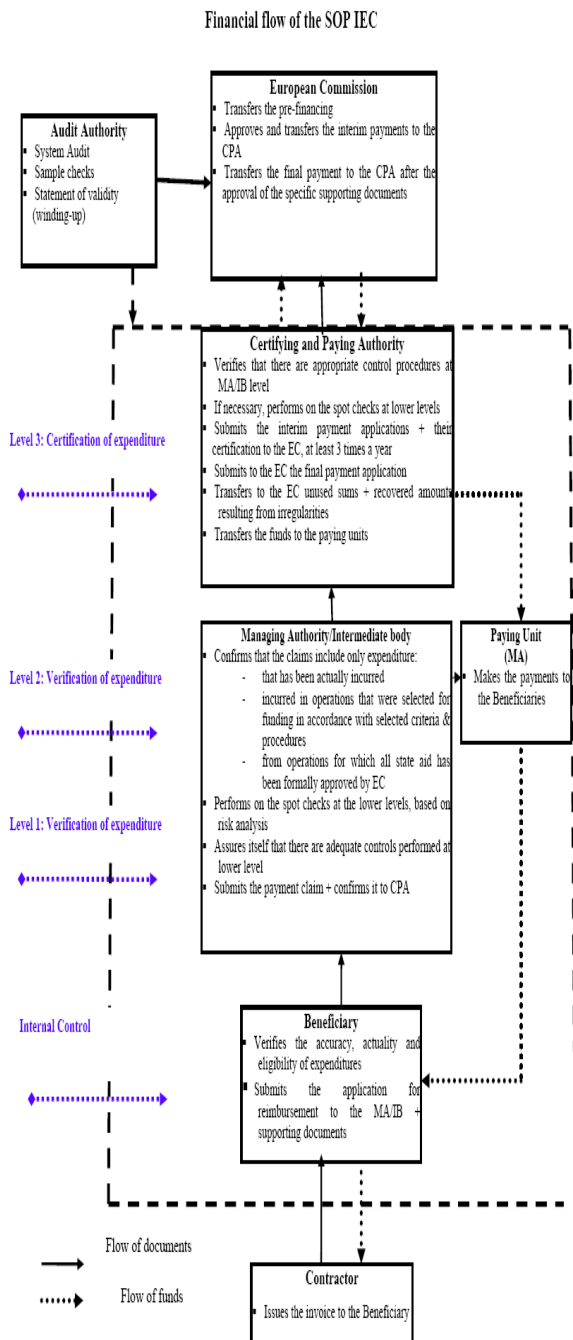


Fig. 1 Descrierea fluxurilor financiare pentru POS CCE

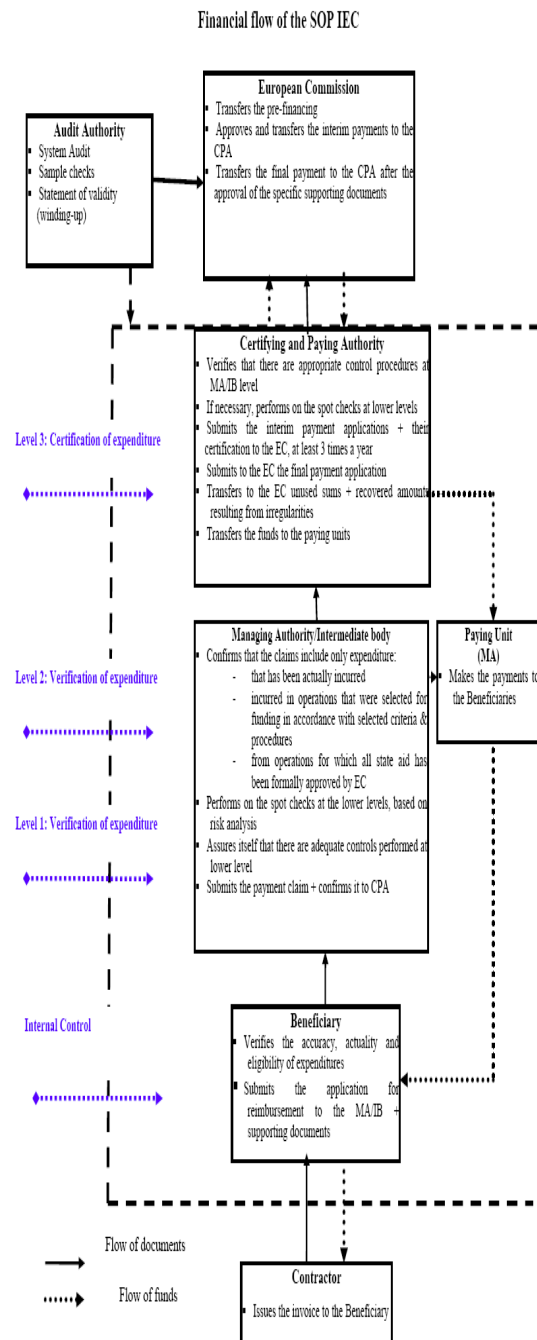


Fig. 1 Description of the financial flows for SOP IEC

Verificările efectuate la nivelul IB sunt delegate prin sarcini de la MA, pe baza evaluării sale în ceea ce privește capacitatea administrativă. MA va rămâne responsabil pentru sarcinile delegate la IB. Sarcinile îndeplinite în acest sens nu vor duplica verificările efectuate la nivel de IB.

Verifications carried out at the IB level are delegated tasks from MA, based on its assessment regarding administrative capacity. The MA will remain responsible for the tasks delegated to the IB. The tasks performed in that sense will not duplicate checks carried out at IB level.

• Având în vedere un sprijinul limitat existent, cele mai multe IMM-urile sunt încă serios capitalizate și au dificultăți pentru a respecta standardele UE. Sprijinul pentru sectorul IMM-urilor pentru investiții productive și standardele UE sunt pe deplin justificate, având în vedere lacunele existente pe piață.

• Accesul la finanțare este îngrijorător pentru microîntreprinderi și întreprinderi mici și mijlocii și pentru inițiativele inovatoare în domeniu.

• insuficiente și slab diversificate bazele antreprenoriale cauzează probleme serioase pentru dezvoltarea economică a țării, în special în anumite regiuni și zone care sunt rămase în urmă în termeni de dezvoltare economică.

• supraviețuirea pe piață a IMM-urilor este foarte dificilă, în principal din cauza lipsei de resurse, lipsei de servicii de sprijinire a afacerilor și a abilităților antreprenoriale limitate.

Bibliografia:

1. Popeangă V., 2005, "Studiu Privind Impactul investițiilor străine de capital asupra economiilor în Tranzitie în Contextul integrării în UE", (Conferința economică internațională "Binomul sărăcie-bogăție și integrarea României în UE", Sibiu);
2. Popeangă V., 2006, "Fiscalitate internațională", (Editura "Focus" Petroșani)
3. www.mfinante.ro
4. www.fonduri-structurale.ro

• Given the limited existing support, most SMEs are still severely under capitalized and have difficulties to meet the EU's standards. Support to the SMEs sector for productive investments and EU standard compliance is fully justified given the existing market gaps.

• Access to finance is worrying for micro and small and medium enterprises, startups and for innovative green-field initiatives.

• The insufficient and poorly diversified entrepreneurial base causes serious problems for the economic development of the country, especially in certain regions and areas that are lagging behind in terms of economic development.

• SMEs survival on the market is very difficult, mainly because of a shortage of finance, lack of business support services and limited entrepreneurial skills and experience.

Bibliography:

1. Popeangă V., 2005, "Studiu privind impactul investițiilor străine de capital asupra economiilor în tranziție în contextul integrării în UE", (Conferința economică internațională „Binomul sărăcie-bogăție și integrarea României în UE”, Sibiu);
2. Popeangă V., 2006, "Fiscalitate internațională", (Editura „Focus” Petroșani)
3. www.mfinante.ro
4. www.fonduri-structurale.ro