

## **Regulamentul Comisiei (CE) Nr. 885/2006 din 21 iunie 2006**

### **de stabilire a normelor comunitare detaliate pentru aplicarea Regulamentului Consiliului nr. 1290/2005 privind acreditarea agențiilor de plăți și a altor organisme și lichidarea conturilor FEAGA și FEADR**

COMISIA COMUNITĂȚILOR EUROPENE,

Având în vedere Tratatul de Instituire a Comunității Europene,

Având în vedere Regulamentul Consiliului (CE) nr. 1290/2005 din 21 iunie 2005 privind finanțarea politicii agricole comune<sup>1</sup>, și în special Art. 42,

Întrucât,

- (1) Ca urmare a adoptării Regulamentului (CE) nr. 1290/2005, este necesară stabilirea unor noi reguli detaliate privind acreditarea agențiilor de plăți și a altor organisme, precum și lichidarea conturilor FEAGA și FEADR. Regulamentul Comisiei (CE) nr. 1663/95 din 7 iulie 1995 care stabilește reguli detaliate pentru aplicarea Regulamentului Consiliului (CEE) nr. 729/70 cu privire la procedura de lichidare a conturilor din FEOGA Secțiunea Garantare<sup>2</sup> va fi, așadar, abrogat și înlocuit cu un nou Regulament.
- (2) Agențiile de plăți sunt acreditate de statele membre numai dacă îndeplinesc anumite criterii minime stabilite la nivelul Comunității. Aceste criterii acoperă patru domenii principale: mediul intern, controlul activităților, informare și comunicare, precum și monitorizare. Statele membre sunt libere să stabilească criterii de acreditare adiționale pentru a lua în considerare orice caracteristici specifice ale unei agenții de plăți.
- (3) Statele membre sunt obligate să verifice periodic dacă agenția de plăți continuă să îndeplinească criteriile de acreditare și să stabilească un sistem pentru schimbul de informații referitor la posibilele cazuri de neconformare. Se stabilește o procedură pentru rezolvarea acestor cazuri incluzând obligația de a stabili un plan pentru a remedia orice deficiențe identificate într-un interval de timp determinat. Cheltuielile efectuate de către agențiile de plăți a căror acreditare este menținută de către statul membru, deși au eșuat în implementarea acestui plan de remediere în timpul determinat, vor fi supuse procedurii de verificare a conformității stabilite de Art. 31 al Regulamentului nr. 1290/2005.
- (4) Este necesară întocmirea unor reguli precise privind conținutul și formatul declarației de asigurare la care face referire Art. 8(1)(c)(iii) al Regulamentului (CE) 1290/2005.
- (5) Este necesară clarificarea rolul organismului coordonator la care face referință Art. 6(3) al Regulamentului (CE) 1290/2005, precum și precizarea criteriilor pentru acreditarea sa.
- (6) Pentru a asigura că certificatele și rapoartele elaborate de către organismele de certificare menționate în Art. 7 al Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005 sunt folositoare Comisiei în procedura de lichidare a conturilor, trebuie specificat conținutul acestora.
- (7) Pentru a permite Comisiei să lichideze conturile în baza Art. 30 al Regulamentului (CE) Nr. 1290 din 2005 este necesar să se specifice conținutul conturilor anuale ale agențiilor de plăți și să se stabilească un calendar pentru transmiterea acestor conturi și a altor documente relevante pentru Comisie. De

---

<sup>1</sup> JO L 209, 11.8.2005, p.1

<sup>2</sup> JO L 158, 8.7.1995, p. 6

asemenea, este necesar să se clarifice cât timp trebuie să păstreze agențiile de plăți la dispoziția Comisiei documentele justificative referitoare la cheltuielile și veniturile atribuite.

- (8) Mai mult, trebuie specificat că Comisia stabilește forma și conținutul informațiilor contabile pe care agenția de plăți i le va transmite. În acest context, este indicat să se includă în acest Regulament normele privind utilizarea acestor informații contabile care în prezent sunt stabilite în Regulamentul Comisiei (CE) Nr. 2390/1999 din 25 octombrie 1999 care stabilește forma și conținutul informațiilor contabile care sunt transmise Comisiei în vederea lichidării conturilor FEOGA, Secțiunea Garantare, precum și în vederea monitorizării și previzionării<sup>1</sup>. Prin urmare, Regulamentul nr. 2390/1999 trebuie abrogat.
- (9) Trebuie stabilite prevederi detaliate atât pentru procedura de verificare financiară prevăzută în Art. 30 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, cât și pentru cea de verificare a conformității prevăzută în Art. 31, precum și un mecanism prin care sumele rezultate sunt, după cum este cazul, scăzute din sau adăugate la una din viitoarele plăți făcute către statele membre.
- (10) În sensul procedurii de verificare a conformității, Decizia Comisiei 94/442/CE din 1 iulie 1994 care stabilește o procedură de conciliere în contextul lichidării conturilor FEOGA Secțiunea Garantare<sup>(2)</sup> a stabilit un organism de conciliere și a prevăzut regulile privind compunerea și funcționarea sa. Din motive de simplificare, aceste norme trebuie incluse în acest Regulament și, unde este necesar, adaptate. Prin urmare, decizia 94/442/EC trebuie abrogată.
- (11) Dacă o agenție de plăți acreditată în baza Regulamentului (CE) 1663/95 își asumă, după 16 octombrie 2006, responsabilități pe care nu le-a avut până la acea dată, este necesară o nouă acreditare în concordanță cu criteriile stipulate de prezentul Regulament care să acopere noile responsabilități. Ca măsură de tranziție ar trebui să fie posibil ca adaptarea acreditării să aibă loc înainte de 16 octombrie 2007.
- (12) Măsurile stabilite în acest Regulament sunt în conformitate cu avizul Comitetului pentru Fonduri Agricole,

## **ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:**

### **CAPITOLUL I AGENȚIILE DE PLĂȚI ȘI ALTE ORGANISME**

#### *Articolul 1* **Accreditarea agențiilor de plăți**

1. Pentru a fi acreditată, o agenție de plăți, așa cum e definită de Art. 6(1) al Regulamentului (CE) 1290/2005, trebuie să aibă o organizare administrativă și un sistem de control intern în concordanță cu criteriile stabilite de Anexa I a prezentului Regulament (de aici înainte numite criterii de acreditare) privind:
  - (a) mediul intern,
  - (b) activitățile de control,
  - (c) informarea și comunicarea,
  - (d) monitorizarea.

<sup>1</sup> OJ L 295, 16.11.1999, p.1.

<sup>2</sup> OJ L 182, 16.7.1994, p.45. Decizie așa cum a fost amendat ultima oară de Decizia Comisiei 2001/535/CE, OJ L 193, 17.7.2001, p. 25

Statele membre pot stabili criterii adiționale pentru a lua în considerare mărimea, responsabilitățile și alte caracteristici particulare ale agenției de plăți.

2. Pentru fiecare agenție de plăți, statul membru desemnează o autoritate la nivel ministerial cu competență în emiterea și retragerea acreditării agenției și care îndeplinește sarcini atribuite de către prezentul Regulament (“autoritatea competentă”). Comisia trebuie informată despre această autoritate.
3. Autoritatea competentă va decide printr-un act formal acreditarea agenției de plăți pe baza unei examinări a criteriilor de acreditare. Examinarea este realizată de către un organism care este independent de agenția de plăți care urmează să fie acreditată și include, în special, aranjamentele referitoare la autorizarea și execuția plăților, salvagardarea bugetului comunitar, securitatea sistemelor informatice, menținerea înregistrărilor contabile, repartizarea sarcinilor și suficiența controalelor interne și externe în ceea ce privește tranzacțiile finanțate de către FEAGA și FEADR.
4. Dacă autoritatea competentă nu este satisfăcută de modul de îndeplinire de către agenția de plăți a criteriilor de acreditare, aceasta va comunica agenției instrucțiuni care precizează condițiile pe care trebuie să le îndeplinească înainte ca acreditarea să fie acordată.

În timpul implementării oricăror schimbări cerute, acreditarea poate fi acordată provizoriu pentru o perioadă fixată în funcție de gravitatea problemelor identificate care, cu toate acestea, nu poate depăși 12 luni. În cazuri deplin justificate, Comisia poate, la cererea statului membru în cauză, să acorde o prelungire a acestei perioade.

5. Comunicările menționate în Art. 8(1) (a) și (b) din Regulamentul (CE) Nr. 1290 din 2005 se fac imediat după ce agenția de plăți este acreditată pentru prima dată și, în orice caz, înainte ca vreo cheltuială efectuată de ea să fie imputată FEAGA sau FEADR. Ele vor fi însoțite de următoarele situații și documente referitoare la:
  - (a) atribuțiile conferite agenției de plăți;
  - (b) repartizarea responsabilităților între departamentele sale;
  - (c) relațiile sale cu alte organisme publice sau private care sunt responsabile pentru executarea oricăror măsuri pentru care agenția impută cheltuieli FEAGA sau FEADR;
  - (d) proceduri prin care cererile beneficiarilor sunt primite, verificate și validate și prin care cheltuielile sunt autorizate, plătite și contabilizate;
  - (e) dispoziții privind securitatea sistemelor informatizate.
6. Comisia informează Comitetul pentru Fonduri Agricole despre agențiile de plăți acreditate în fiecare stat membru..

#### *Articolul 2*

#### ***Revizuirea acreditării***

1. Autoritatea competentă ține sub constantă supraveghere agențiile de plăți de care este responsabilă, mai ales în baza certificatelor și rapoartelor întocmite de organismul de certificare prevăzut în Art. 5(3) și (4) și ține sub observație orice deficiență identificată. Din trei în trei ani, autoritatea competentă informează în scris Comisia asupra rezultatelor monitorizării și indică gradul în care agenția de plăți continuă să se conformeze criteriilor de acreditare.

2. Statele membre stabilesc un sistem care să asigure că orice informație care sugerează că o agenție de plăți nu respectă criteriile de acreditare este comunicată autorității competente fără nici o întârziere.
3. Dacă, în ceea ce privește o agenție de plăți acreditată, una sau mai multe criterii de acreditare nu mai sunt respectate sau sunt atât de grav deficitare încât să afecteze abilitatea agenției de a îndeplini condițiile stabilite în Art. 6 (1) din Regulamentul 1290 din 2005, autoritatea competentă va stabili o perioadă de probă pentru acreditarea agenției și va elabora un plan pentru remedierea deficiențelor constatate pe o perioadă stabilită în funcție de gravitatea problemei, dar care nu poate depăși 12 luni de la data începerii supravegherii. În cazuri pe deplin justificate, Comisia poate acorda, la cererea statului membru, o prelungire a perioadei în care deficiențele trebuie să fie remediate.
4. Autoritatea competentă informează Comisia asupra oricărui plan întocmit în conformitate cu paragraful 3 și asupra implementării acestor planuri.
5. Dacă acreditarea este retrasă, autoritatea competentă acreditează fără întârziere o altă agenție de plăți în concordanță cu prevederile Art. 6(2) al Regulamentului (CE) Nr. 1290 din 2005 și dispozițiile Art. 1 din prezentul Regulament pentru a asigura continuitatea plăților către beneficiari.
6. Dacă Comisia constată că autoritatea competentă nu a respectat obligația de a elabora un plan de remediere în conformitate cu paragraful 3, sau că agenția de plăți continuă să fie acreditată fără a fi implementat în întregime un asemenea plan în perioada determinată, va rezolva orice deficiență rămasă prin verificarea conformității prevăzute în Articolul 31 al Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005.

#### *Articolul 3*

#### **Declarația de asigurare**

1. Declarația de asigurare menționată în Art. 8(1)(c)(iii) din Regulamentul nr. 1290/2005 trebuie elaborată în timp util pentru ca organismul de certificare să emită avizul menționat la litera (b) al celui de-al doilea paragraf al Art. 5(4) din prezentul Regulament.

Declarația trebuie să fie în conformitate cu conținutul și forma stabilite în Anexa II și poate fi calificată în funcție de rezervările care cuantifică potențialul impact financiar. În acest caz, va include un plan de acțiune pentru remediere și un calendar exact pentru implementarea sa.

2. Declarația se bazează pe o supraveghere efectivă a gestionării și a sistemului de control în vigoare de-a lungul anului.

#### *Articolul 4*

#### **Organismul coordonator**

1. Organismul coordonator menționat în Art. 6(3) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 acționează ca unic interlocutor al Comisiei pentru statul membru în cauză, în toate problemele legate de FEGA și de FEADR, în ceea ce privește:
  - (a) distribuirea textelor și liniilor directe comunitare referitoare la agențiile de plăți și la acele organisme responsabile pentru implementarea lor precum și promovarea aplicării lor armonizate;
  - (b) comunicarea către Comisie a informațiilor la care se face referire în Art. 6 și 8 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005;
  - (c) punerea la dispoziția Comisiei a unei înregistrări complete a tuturor informațiilor contabile necesare în scopuri statistice și de control.

2. O agenție de plăți poate îndeplini rolul de organism coordonator cu condiția separării celor două funcții.
3. În îndeplinirea sarcinilor sale, organismul coordonator poate, în conformitate cu procedurile naționale, să apeleze la alte organisme sau departamente administrative, în special la cele cu expertiză contabilă sau tehnică.
4. Statul membru în cauză, printr-un act formal emis la nivel ministerial, decide acreditarea organismului coordonator după ce s-a asigurat că aranjamentele administrative ale organismului oferă o asigurare suficientă că organismul este capabil să îndeplinească sarcinile menționate în al doilea paragraf al Art. 6(3) din Regulamentul nr. 1290/2005.

Pentru a fi acreditat, organismul coordonator trebuie să aibă proceduri în funcțiune care să asigure că:

- (a) toate declarațiile către Comisie se bazează pe informații din surse autorizate corespunzător;
  - (b) declarațiile către Comisie sunt autorizate corespunzător înainte de transmitere;
  - (c) o pistă de audit corespunzătoare există pentru a asigura informațiile transmise către Comisie;
  - (d) o înregistrare a informațiilor primite și transmise este păstrată în siguranță, fie în formă documentară, fie în formă computerizată.
5. Confidențialitatea, integritatea și disponibilitatea tuturor datelor computerizate ținute de către organismul coordonator sunt asigurate prin măsuri adaptate structurii administrative, personalului și mediului tehnologic pentru fiecare organism coordonator în parte. Efortul tehnologic și cel financiar trebuie să fie proporționale cu riscurile implicate.
  6. Comunicarea stipulată în primul paragraf al Art. 6(3) și în Art. 8(1)(a) ale Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005 este realizată imediat ce organismul coordonator este acreditat pentru prima oară și, în orice caz, înainte ca orice cheltuială pentru care este responsabil să fie imputată FEAGA sau FEADR. Comunicarea este însoțită de documentul de acreditare a organismului ca și informațiile despre condițiile administrative, de contabilitate și de control intern legate de funcționarea lui.

#### *Articolul 5* **Certificarea**

1. Organismul de certificare menționat în Art. 7 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 este desemnat de către autoritatea competentă. Organismul este operațional independent față de agenția de plăți și față de organismul coordonator, și are pregătirea tehnică necesară.
2. Organismul de certificare efectuează examinarea agenției de plăți în conformitate cu standardele de audit acceptate pe plan internațional, ținând cont de orice linii directoare aplicabile stabilite de către Comisie.

Organismul de certificare efectuează controalele în timpul/după sfârșitul fiecărui an financiar.

3. Organismul de certificare elaborează un certificat în care declară dacă a obținut o asigurare rezonabilă în ceea ce privește veridicitatea, caracterul complet și exact al conturilor transmise Comisiei și că procedurile de control intern au funcționat în mod corespunzător.

Certificatul are la bază examinarea procedurilor și a unui eșantion de tranzacții. Examinarea acoperă structura administrativă a agenției de plăți doar în privința capacității structurii de a asigura conformitatea cu normele comunitare înainte de efectuarea plăților.

4. Organismul de certificare întocmește un raport cu concluziile sale. Raportul include funcții delegate sau exercitate de către autoritățile naționale vamale. Raportul stabilește dacă:
  - (a) agenția de plăți îndeplinește criteriile de acreditare;
  - (b) procedurile agenției de plăți sunt de așa natură încât oferă garanții rezonabile că toate cheltuielile suportate de FEGA și FEADR au fost efectuate în conformitate cu regulile comunitare și ce recomandări de îmbunătățiri au fost formulate și urmate, acolo unde este cazul;
  - (c) evidențele anuale la care face referință Art. 6(1) sunt în conformitate cu registrele și evidențele agenției de plăți;
  - (d) declarațiile de cheltuieli și operațiuni de intervenție reflectă o înregistrare materială veridică, completă și corectă a operațiilor imputate FEGA și FEADR;
  - (e) interesele financiare ale Comunității sunt corespunzător protejate în privința avansurilor plătite, a garanțiilor obținute, a stocurilor de intervenție și a sumelor ce urmează să fie colectate.

Raportul este însoțit de:

- (a) informații privind numărul și calificările personalului care efectuează auditul, activitatea efectuată, numărul de tranzacții examinate, nivelul de concretizare și încredere obținut, punctele slabe constatate și recomandările pentru îmbunătățire, precum și operațiunile organismului de certificare și ale celorlalte organisme de audit interne și externe agenției de plăți, de la care s-au obținut toate sau o parte din asigurările organismului de certificare privind chestiunile raportate.
- (b) un aviz al declarației de asigurare menționată în Art. 8(1)(c)(iii) din Regulamentul (CE) 1290/2005.

## CAPITOLUL 2 LICHIDAREA CONTURILOR

### *Articolul 6* **Conținutul conturilor anuale**

Conturile anuale menționate în Art. 8 (1)(c)(iii) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 includ:

- (a) veniturile atribuite menționate în Art. 34 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005;
- (b) cheltuielile FEGA, rezumate pe poziții și sub-poziții de buget comunitar;
- (c) cheltuielile FEADR, pe program și măsură;
- (d) informații privind cheltuielile și veniturile atribuite sau confirmarea că fiecare detaliu al tranzacției este ținut într-un fișier informatic la dispoziția Comisiei;
- (e) un tabel al diferențelor pe poziții și sub-poziții, iar în cazul FEADR, pe program și măsură, dintre cheltuielile și veniturile convenite declarate în conturile anuale și în cele declarate pentru aceeași perioadă în documentele menționate în Art. 4(1)(c) din Regulamentul (CE) 883/ din 21 iunie 2006 care stabilește reguli detaliate de aplicare a Regulamentului

Consiliului (CE) 1290/2005 referitor la ținerea evidențelor contabile de către agențiile de plăți, declarațiile de cheltuieli și venituri, precum și condițiile necesare cheltuielilor de rambursare prevăzute de FEGA și FEADR<sup>1</sup>), în cazul FEGA și Art. 16(2) al aceluși Regulament pentru FEADR, însoțite de explicarea fiecărei diferențe;

- (f) un tabel al sumelor de recuperat pentru sfârșitul de exercițiu, utilizând modelul stabilit în Anexa III;
- (g) un rezumat al operațiunilor de intervenție și o declarație a cantității și localizării stocurilor la sfârșitul anului financiar;
- (h) confirmarea faptului că detaliile fiecărei mișcări în stocurile de intervenție sunt păstrate în fișierele agenției de plăți.

#### *Articolul 7*

#### **Transmiterea informațiilor**

1. În sensul lichidării conturilor în baza Art. 30 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, fiecare stat membru transmite Comisiei:
  - (a) Elementele incluse în conturile anuale la care face referire Art. 6 al prezentului Regulament;
  - (b) certificatele și raporturile stabilite de organismul sau organismele de certificare la care se face referire în Art. 5(3) și (4) din prezentul Regulament;
  - (c) înregistrarea completă a tuturor informațiilor contabile necesare în scopuri statistice și de control;
  - (d) declarația sau declarațiile de asigurare menționate în Art. 3 al prezentului Regulament;
2. Documentele și informațiile contabile menționate în paragraful 1 sunt transmise Comisiei cel mai târziu până la data de 1 februarie a anului care urmează anului financiar încheiat în cauză. Documentele menționate la literele (a), (b) și (d) în paragraful 1 sunt trimise într-o copie împreună cu o copie electronică în concordanță cu formatul și condițiile stabilite de Comisie în baza Art. 18 al Regulamentului (CE) nr. 883/2006.
3. La cererea Comisiei sau la inițiativa statului membru, informații suplimentare privind lichidarea conturilor pot fi trimise Comisiei într-o perioadă de timp fixată de Comisie, avându-se în vedere activitatea necesară pentru furnizarea informației. În lipsa informațiilor menționate, Comisia poate lichida conturile pe baza informațiilor pe care le posedă la acea dată.
4. În cazuri justificate, Comisia poate accepta o cerere de întârziere în trimiterea informațiilor, dacă această cerere este adresată înainte de expirarea termenului.
5. Dacă un stat membru a acreditat mai mult de o agenție de plăți, trimite Comisiei, până la data de 15 februarie a anului consecutiv sfârșitului de an financiar în cauză, o sinteză întocmită de organismul coordonator care să includă o sinteză a declarațiilor de asigurare menționate în Art. 3 și a certificatelor menționate în Art. 5(3).

---

<sup>1</sup> Vezi pg.1 din acest Jurnal Oficial

## Articolul 8

### Forma și conținutul informațiilor contabile

1. Forma și conținutul informațiilor contabile menționate în Art. 7(1)(c) și modul în care sunt transmise Comisiei sunt stabilite de aceasta în conformitate cu procedura stipulată în Art. 41(2) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.
  2. Informațiile contabile sunt utilizate de Comisie numai în scopul:
    - (a) îndeplinirii funcțiilor în contextul lichidării de conturi în baza Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005;
    - (b) monitorizării evoluțiilor și realizării de previziuni în sectorul agricol.
- Curtea Europeană de Audit și Oficiul European Anti-fraudă (OLAF) au acces la aceste informații pentru îndeplinirea atribuțiilor lor.
3. Orice date personale incluse în informațiile contabile colectate sunt procesate numai pentru scopurile specificate în paragraful 2. În special, dacă informațiile contabile sunt utilizate de Comisie pentru scopul menționat în alineatul 2(b), Comisia face aceste date anonime și le procesează numai în formă agregată.
  4. Dacă subiectul în cauză ridică întrebări privind procesarea datelor sale personale, ele pot fi adresate Comisiei de către persoanele interesate conform Anexei IV.
  5. Comisia asigură că informațiile contabile sunt ținute confidențial și în condiții de securitate.

## Articolul 9

### Păstrarea documentelor contabile

1. Documentele justificative referitoare la cheltuielile finanțate și la veniturile atribuite colectate de FEAGA sunt ținute la dispoziția Comisiei pentru cel puțin trei ani după cel în care Comisia lichidează conturile în baza Art. 30 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.
2. Documentele justificative referitoare la cheltuielile finanțate și la veniturile atribuite colectate de FEADR sunt ținute la dispoziția Comisiei pentru cel puțin trei ani care urmează anului în care a fost făcută plata finală de către agenția de plăți.
3. În cazuri de neregularități sau neglijență, documentele justificative menționate în paragrafele 1 și 2 sunt ținute la dispoziția Comisiei pentru cel puțin trei ani care urmează celui în care sumele sunt în întregime recuperate de la beneficiari și creditate către FEAGA sau FEADR sau celui în care consecințele financiare în cazul nerecuperării sunt stabilite în conformitate cu Art. 32(5) sau cu Art. 33(8) ale Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005.
4. În cazul procedurii de verificare a conformității în baza Art. 31 din Regulamentul (CE) Nr. 1290/2005, documentele justificative menționate în paragrafele 1 și 2 sunt ținute la dispoziția Comisiei pentru cel puțin un an după finalizarea procedurii sau, dacă decizia de conformitate este supusă unor proceduri legale în fața Curții Europene de Justiție, pentru cel puțin un an de la finalizarea acestor proceduri.



## Articolul 10

### Lichidarea financiară a conturilor

1. Decizia de lichidare a conturilor menționată în Art. 30 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 determină sumele de cheltuieli efectuate de fiecare stat membru în timpul anului financiar în cauză care sunt recunoscute ca fiind imputabile FEGA și FEADR pe baza conturilor menționate în Art. 6 al acestui Regulament și a reducerilor și suspendărilor în baza Art. 17 și Art. 27 ale Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005.

Pentru FEGA, trebuie determinate sumele imputate Comunității și statului membru în cauză în baza Art. 32(5) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

Pentru FEADR, suma determinată de decizia de lichidare a conturilor include fondurile care pot fi reutilizate de către statul membru în cauză în baza Art. 33(3)(c) din Regulamentul (CE) Nr. 1290/2005.

2. În ceea ce privește FEGA, suma care, ca urmare a deciziei de lichidare a conturilor, este recuperată de la/ plătită către fiecare stat membru, este stabilită prin scăderea plăților lunare pentru anul financiar în cauză din cheltuielile recunoscute pentru același an financiar potrivit paragrafului 1. Aceasta sumă este scăzută de Comisie din sau adăugată la plata lunară pentru cheltuielile efectuate în a doua lună care urmează deciziei de lichidare a conturilor.

În ceea ce privește FEADR, suma care, ca urmare a deciziei de lichidare a conturilor, este recuperată de la/ plătită către fiecare stat membru, este stabilită prin scăderea plăților intermediare pentru anul financiar în cauză din cheltuielile recunoscute pentru același an financiar potrivit paragrafului 1. Aceasta sumă este scăzută de Comisie din sau adăugată la următoarea plată intermediară sau plată finală.

3. Comisia comunică statului membru în cauză rezultatele verificării sale privind informațiile furnizate, împreună cu modificările pe care le propune, înainte de data de 31 martie care urmează sfârșitului de an financiar.
4. Dacă din motive care pot fi atribuite statului membru în cauză, Comisia nu poate să lichideze conturile unui stat membru înainte de 30 aprilie a anului următor, Comisia notifică statul membru despre anchetele suplimentare pe care își propune să le întreprindă conform Art. 37 al Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005.
5. Acest Regulament se aplică, *mutatis mutandis*, veniturilor cuvenite în contextul Art. 34 (CE) al Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005.

## Articolul 11

### Verificarea conformității

1. Dacă, în urma unei anchete, Comisia consideră că cheltuielile nu au fost efectuate în conformitate cu normele comunitare, ea comunică constatările sale statului membru în cauză și indică măsurile corective necesare asigurării conformității în viitor cu normele mai sus menționate.

Comunicarea face referire la prezentul articol. Statul membru răspunde în 2 luni de la primirea comunicării, iar Comisia își poate modifica poziția în consecință. În cazuri justificate, Comisia poate aproba prelungirea termenului de prezentare a răspunsului.

După expirarea termenului fixat pentru răspuns, Comisia inițiază o discuție bilaterală, ambele părți încercând să ajungă la un acord privind măsurile ce pot fi luate și la o evaluare a gravității neregulilor și a daunelor financiare cauzate bugetului comunitar.

2. În termen de 2 luni de la data primirii proceselor verbale ale întâlnirii bilaterale menționate în paragraful 1, statul membru comunică orice informație cerută în timpul întâlnirii sau orice altă informație pe care o consideră necesară pentru examinarea în curs.

În cazuri justificate, Comisia poate, pe baza unei cereri motivate a statului membru, să autorizeze prelungirea termenului limită menționat în primul paragraf. Cererea trebuie adresată Comisiei înainte de expirarea termenului limită mai sus menționat.

După expirarea termenului precizat în primul paragraf, Comisia comunică formal concluziile sale statului membru pe baza informațiilor primite în cadrul procedurii de verificare a conformității. Această comunicare evaluează cheltuielile care sunt prevăzute să fie excluse din finanțarea comunitară în baza Art. 31 al Regulamentului (CE) 1290/2005 și va face referire la Art. 16(1) din acest Regulament.

3. Statul membru informează Comisia despre măsurile corectoare pe care le-a întreprins pentru a asigura conformitatea cu normele comunitare și data efectivă a implementării lor.

Comisia, după ce a examinat orice raport elaborat de către organismul de conciliere potrivit dispozițiilor stabilite în Capitolul 3 al prezentului Regulament, adoptă, dacă este necesar, una sau mai multe decizii în baza Art. 31 al Regulamentului 1290/2005 pentru a exclude de la finanțarea comunitară cheltuielile afectate de nerespectarea normelor comunitare până când statul membru implementează efectiv măsurile corectoare.

Când se evaluează cheltuielile care se exclud din finanțarea comunitară, Comisia poate lua în considerare orice informații comunicate de către statul membru după expirarea termenului limită stabilit în paragraful 2, dacă acestea sunt necesare pentru o mai bună estimare a daunelor financiare cauzate bugetului Comunității cu mențiunea că transmiterea întârziată a informațiilor este justificată de cazuri excepționale.

4. În ceea ce privește FEAGA, deducerile din finanțarea comunitară sunt făcute de Comisie din plățile lunare pentru cheltuielile celei de-a doua luni care urmează deciziei în baza Art. 31 al Regulamentului 1290/2005.

În ceea ce privește FEADR, deducerile de la finanțarea comunitară sunt făcute de Comisie din următoarea plată intermediară sau din plata finală.

Cu toate acestea, la cererea statului membru și cu garantarea materială a deducerilor, după consultarea Comitetului pentru Fonduri Agricole, Comisia poate fixa o altă dată pentru deduceri.

5. Acest articol se aplică, *mutatis mutandis*, veniturilor cuvenite în contextul Art. 34 al Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005.

## CAPITOLUL 3 PROCEDURA DE CONCILIERE

### *Articolul 12*

#### **Organismul de conciliere**

În sensul procedurii de verificare a conformității, stipulată în Art. 31 din Regulamentul 1290/2005, se înființează pe lângă Comisie un Organism de Conciliere. Sarcinile sale sunt:

- (a) să examineze orice problemă prezentată de către un stat membru care a primit o comunicare formală de la Comisie în baza paragrafului 3 al Art. 11 (2) din prezentul Regulament, incluzând o evaluare a cheltuielilor pe care Comisia intenționează să le excludă de la finanțarea comunitară;
- (b) să încerce să reconcilieze pozițiile divergente ale Comisiei și Statului Membru în cauză;
- (c) să elaboreze, la sfârșitul examinării sale, un raport al rezultatelor eforturilor sale de reconciliere, făcând orice remarcă socotită necesară dacă toate sau câteva dintre punctele din dispută rămân nerezolvate.

### *Articolul 13*

#### **Componența Organismului de Conciliere**

1. Comitetul de Conciliere este compus din cinci membri selectați dintre persoanele eminente care prezintă garanții depline de independență și care au o înaltă calificare în ceea ce privește finanțarea politicii agricole comune, inclusiv dezvoltarea rurală sau în practica de audit financiar.

Ei trebuie să fie cetățeni ai unor State Membre diferite.

2. Președintele, membrii și membrii supleanți sunt numiți de Comisie pentru un mandat inițial de trei ani, după consultarea Comitetului pentru Fonduri Agricole.

Mandatul poate fi reînnoit pentru un an o singură dată, cu informarea Comitetului pentru Fonduri Agricole. Cu toate acestea, dacă președintele care urmează să fie numit este deja membru al Organismului de Conciliere, mandatul său inițial ca președinte este de trei ani.

Numele președintelui, membrilor și membrilor supleanți sunt publicate în seriile „C” ale Jurnalului Oficial al Uniunii Europene.

3. Membrii Organismului de Conciliere sunt remunerați în funcție de timpul necesar îndeplinirii sarcinilor. Costul comunicării și al transportului sunt compensate în conformitate cu normele în vigoare.
4. După expirarea mandatului, președintele și membrii rămân în funcție până când sunt înlocuiți sau până când mandatul lor este reînnoit.
5. Mandatul unui membru care nu mai îndeplinește condițiile cerute pentru îndeplinirea sarcinilor sale pe lângă Organismul de Conciliere sau care, indiferent de motiv, este indisponibil pentru o perioadă de timp nedeterminată, poate fi încheiat de către Comisie, după consultarea Comitetului pentru Fonduri Agricole.

În acest caz, membrul este înlocuit pentru restul perioadei de către un membru supleant, după informarea Comitetului pentru Fonduri Agricole.

Dacă mandatul președintelui încetează, membrul care va prelua atribuțiile președintelui, pentru restul perioadei în care a fost numit președintele, este desemnat de Comisie după consultarea Comitetului pentru Fonduri Agricole.

#### *Articolul 14*

### **Independența Organismului de Conciliere**

1. Membrii Organismului de Conciliere își îndeplinesc sarcinile independent, fără a cere sau accepta instrucțiuni din partea vreunui guvern sau organism.

Nici un membru nu poate lua parte la lucrările Organismului de Conciliere sau nu poate semna un raport dacă, într-o funcție anterioară, a fost personal implicat în subiectul respectiv.

2. Fără a aduce atingere Articolului 287 al Tratatului, membrii nu pot dezvălui informații obținute în cursul activității lor în cadrul Organismului de Conciliere. Aceste informații sunt confidențiale și intră în sfera de influență a obligației păstrării secretului profesional.

#### *Articolul 15*

### **Aranjamente de lucru**

1. Organismul de Conciliere se reunește la sediul Comisiei. Președintele pregătește și organizează activitățile. În absența sa, fără a aduce atingere primului paragraf al Art. 13(5), membrul cel mai înalt în grad îl va înlocui.

Secretariatul Organismului de Conciliere este asigurat de Comisie.

2. Fără a aduce atingere celui de-al doilea paragraf al Art. 14(1) din prezentul Regulament, rapoartele sunt adoptate de majoritatea absolută a membrilor prezenți, quorumul fiind de 3.

Rapoartele sunt semnate de președinte și membrii care au luat parte la dezbateri. Ele sunt contrasemnate de secretariat.

#### *Articolul 16*

### **Procedura de conciliere**

1. Un stat membru poate înainta o problemă Organismului de Conciliere în 30 de zile lucrătoare de la primirea comunicării oficiale din partea Comisiei, menționată în al treilea paragraf al Art. 11(2) din prezentul Regulament, trimițând o cerere motivată pentru conciliere secretariatului Organismului de Conciliere.

Procedura de urmat și adresa secretariatului sunt aduse la cunoștința Statelor Membre prin Comitetul pentru Fonduri Agricole.

2. O cerere de conciliere va fi admisă numai dacă suma prevăzută să fie exclusă de la finanțarea comunitară, conform comunicării Comisiei, fie:

(a) depășește 1 milion euro;

**sau**

(b) reprezintă cel puțin 25% din totalul anual al cheltuielilor statului membru conform rubricilor de buget în cauză.

În plus, dacă în timpul discuțiilor preliminare statul membru a pretins și a demonstrat că problema este una de principiu legată de aplicarea normelor comunitare, președintele Organismului de Conciliere poate declara cererea pentru conciliere admisă. Cu toate acestea, cererea nu este admisă dacă se rezumă la o chestiune de interpretare legală.

3. Organismul de conciliere își desfășoară investigațiile sale cât mai informal și mai prompt, bazându-se pe datele din dosare și pe o audiere corectă a Comisiei și a autorităților naționale în cauză.
4. În cazul în care, timp de 4 luni de la înaintarea cazului, Organismul de Conciliere nu poate să reconcilieze pozițiile Comisiei și statului membru, procedura de conciliere este declarată ca nereușită. Raportul menționat în Articolul 12 (c) consemnează motivele pentru care pozițiile acestora sunt ireconciliabile. Se va menționa dacă s-a ajuns la un acord parțial în cursul procedurilor.
5. Raportul este trimis:
  - (a) statului membru în cauză;
  - (b) Comisiei;
  - (c) celorlalte state membre din cadrul Comitetului pentru Fonduri Agricole.

## CAPITOLUL 4 DISPOZIȚII TRANZITORII ȘI FINALE

### *Articolul 17* **Dispoziții tranzitorii**

1. În cazul în care o agenție de plăți acreditată în conformitate cu Regulamentul (CE) 1663/95 își asumă responsabilitatea pentru cheltuieli de care nu era răspunzătoare până la acea dată, examinarea prevăzută în Art. 1(3) din prezentul Regulament și noua acreditare solicitată ca rezultat al noilor responsabilități vor fi încheiate până cel mai târziu la 16 octombrie 2007.
2. Pentru anul financiar 2007, raportul organismului de certificare menționat în Art. 5(4) va cuprinde, în ceea ce privește siguranța sistemului informatizat, numai comentarii și concluzii cu caracter de dispoziție, folosind un sistem de înregistrare, pentru măsurile implementate de agenția de plăți. Aceste comentarii vor avea la bază standardele de securitate acceptate pe plan internațional la care se face referire la punctul 3.B) al Anexei I și va preciza gradul în care măsurile efective de securitate funcționează.

### *Articolul 18* **Abrogare**

1. Regulamentul (CE) nr. 1663/95, Regulamentul (CE) nr. 2390/1999 și Decizia 94/442/CE se abrogă începând cu 16 octombrie 2006. Totuși, Regulamentul (CE) 1663/95 continuă să se aplice pentru lichidarea conturilor prevăzută de Art. 7(3) din Regulamentului Consiliului (CE) 1258/1999<sup>(1)</sup> pentru anul financiar 2006.

---

<sup>1</sup> OJ L 160, 26.6.1999, p. 103.

Președintele, membrii și membrii supleanți ai Organismului de Conciliere, numiți prin Decizia 94/442/EC, rămân în funcție până la expirarea mandatului lor sau până la înlocuirea lor.

2. Referirile la actele abrogate în par. 1 se analizează ca referiri la prezentul Regulament și se interpretează conform tabelelor de corelații din Anexa V.

#### *Articolul 19*

#### **Intrarea în vigoare**

Acest Regulament intră în vigoare în șapte zile de la data publicării sale în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene.

Este aplicabil începând cu 16 octombrie 2006. Totuși, Art. 3 și 5, Art. 6, punctele (a) până la (e), (g) și (h), Art. 7 și Art. 10 se aplică doar cu referire la cheltuieli și venituri atribuite corespunzând anului financiar 2007 și următorilor.

Prezentul Regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 21 iunie 2006

*Pentru Comisie*  
Mariann FISCHER BOEL  
*Membru al Comisiei*

## ANEXA I

### CRITERIILE DE ACREDITARE

#### 1. Mediul Intern

##### (A) Structura organizatorică

Agenția dispune de o structură organizatorică adecvată exercitării următoarelor atribuții de bază privind cheltuielile FEAGA și FEADR:

- (i) Autorizarea și controlul plăților pentru a stabili dacă suma ce urmează a fi plătită de un solicitant este în concordanță cu reglementările comunitare, care includ, în mod deosebit, controale administrative și pe teren.
- (ii) Executarea plăților pentru achitarea sumei autorizate solicitantului (sau reprezentantului acestuia) sau, în cazul dezvoltării rurale, partea de co-finanțare comunitară.
- (iii) Contabilizarea plăților pentru înregistrarea lor în conturile separate ale agenției pentru cheltuieli FEAGA și FEADR, sub forma unui sistem informatizat și pregătirea unor rezumate periodice ale cheltuielilor, incluzând declarațiile lunare, trimestriale (pentru FEADR) și anuale pentru Comisie. În contabilitate se vor înregistra, de asemenea, bunurile patrimoniale finanțate de Fonduri, vizând în special stocurile de intervenție, avansurile nelichidate, garanțiile și debitorii.

Structura organizatorică a agenției prevede clar desemnarea autorității și responsabilității la toate nivelurile operaționale, precum și separarea celor trei funcții la care se face referire în primul paragraf, cu definirea responsabilităților într-o schemă organizatorică. Sunt incluse serviciile tehnice și serviciile de audit intern la care se referă punctul 4.

##### (B) Standard privind resursele umane

Agenția va asigura următoarele:

- (i) Alocarea de resurse umane corespunzătoare pentru îndeplinirea operațiunilor și asigurarea capacităților tehnice necesare în diferitele etape ale operațiunilor.
- (ii) Repartizarea sarcinilor astfel încât nici un funcționar nu deține mai mult de o responsabilitate în ceea ce privește autorizarea, plata sau contabilizarea sumelor imputate FEAGA sau FEADR și că nici un funcționar nu îndeplinește vreuna din aceste sarcini fără a fi supravegheat de un al doilea funcționar.
- (iii) Precizarea în formă scrisă a responsabilităților fiecărui funcționar, incluzând stabilirea limitelor financiare ale autorității sale.
- (iv) Instruirea personalului este corespunzătoare la toate nivelurile operaționale și există o politică a rotației personalului în posturile-cheie sau în mod alternativ pentru o supraveghere sporită.
- (v) Adoptarea unor măsuri corespunzătoare pentru evitarea conflictelor de interese în cazul în care o persoană care ocupă o funcție cu responsabilitate sau aflată într-o poziție-cheie, în ceea ce privește verificarea, autorizarea, plata sau contabilizarea cererilor, mai deține și alte funcții în afara agenției.

##### (C) Delegarea

Dacă vreuna din sarcinile agenției sunt delegate unui alt organism conform Art. 6(1) din Regulamentul (CE) 1290/2005, trebuie îndeplinite următoarele condiții:

- (i) Un acord scris trebuie încheiat între agenție și organism cu precizarea naturii informațiilor și a documentelor de fundamentare care trebuie transmise agenției și a intervalului de timp în care ele trebuie prezentate. Acordul trebuie să permită agenției să respecte criteriile de acreditare.
- (ii) Agenția rămâne responsabilă în orice situație pentru administrarea eficientă a Fondurilor.
- (iii) Responsabilitățile și obligațiile celui alt organism, mai ales în privința controlului și a verificării conformității cu regulile comunitare, vor fi clar definite.
- (iv) Agenția se asigură că organismul dispune de sisteme eficiente pentru îndeplinirea responsabilităților sale într-un mod satisfăcător.
- (v) Organismul va confirma în mod explicit agenției că își îndeplinește în fapt responsabilitățile și va descrie mijloacele folosite.
- (vi) Agenția va revizui în mod regulat funcțiunile delegate pentru a confirma că munca depusă este la un nivel satisfăcător și se conformează prevederilor comunitare.

Condițiile stabilite mai sus se aplică mutatis mutandis însărcinărilor legate de cheltuielile agricole efectuate de autoritățile vamale naționale.

## **2. Activități de control**

### *(A) Proceduri pentru autorizarea cererilor*

Agenția va adopta următoarele proceduri:

- (i) Agenția va stabili proceduri detaliate pentru primirea, înregistrarea și procesarea cererilor, incluzând o descriere a documentelor care vor fi folosite.
- (ii) Fiecare funcționar răspunzător de autorizare va avea la dispoziție o listă detaliată a verificărilor pe care trebuie să le facă și va include în documentele de fundamentare a cererii atestarea sa că verificările au fost efectuate. Atestarea se poate face prin mijloace electronice. Trebuie să existe documente doveditoare ale revizuirii activității de către un cadru superior.
- (iii) O cerere este autorizată la plată numai după ce au fost efectuate suficiente controale pentru a se verifica conformitatea sa cu reglementările comunitare. Aceste verificări le vor include pe cele prevăzute de Regulamentul care stipulează măsurile specifice prin care este solicitat sprijinul și pe cele prevăzute de Art. 9 din Regulamentul (CE) 1290/2005 pentru prevenirea și depistarea fraudelor și a neregulilor mai ales în privința riscurilor survenite. Pentru FEADR vor exista în plus proceduri pentru a verifica respectarea criteriilor de garantare a sprijinului și a conformității cu toate reglementările comunitare aplicabile, în special cu reglementările privind achizițiile publice și respectarea mediului.
- (iv) Conducerea agenției va fi informată regulat, la nivel corespunzător, asupra rezultatelor controalelor efectuate, astfel încât suficiența acelor controale să poată fi luată în calcul înainte de depunerea cererii.
- (v) Activitatea depusă va fi descrisă detaliat într-un raport care însoțește fiecare cerere sau set de cereri sau, unde e cazul, într-un raport care acoperă întregul an comercial. Raportul va fi însoțit de o atestare a eligibilității cererilor aprobate și a naturii, anvergurii și limitelor activității depuse. Pentru FEADR va exista în plus o asigurare a respectării criteriilor de garantare a sprijinului și a respectării conformității cu toate reglementările comunitare aplicabile, în special a celor privind achizițiile publice și respectarea mediului. Dacă evaluările administrative sau financiare nu sunt atotcuprinzătoare, fiind efectuate pe un eșantion de cereri, cererile selectate vor fi identificate, se va descrie metoda de prelevare a eșantioanelor și se vor consemna rezultatele tuturor inspecțiilor și măsurile luate în privința discrepanțelor și neregulilor. Documentele de fundamentare sunt suficiente pentru a oferi garanția că toate verificările solicitate privind eligibilitatea cererilor au fost efectuate.



- (vi) În cazul în care documentele (în formă scrisă sau electronică) privind cererile autorizate și controalele efectuate sunt reținute de alte organisme, atât acele organisme, cât și agenția vor stabili proceduri pentru a se asigura că locația tuturor acestor documente relevante pentru plățile specifice făcute de agenție este consemnată.

*(B) Proceduri de plată*

Agenția adoptă procedurile necesare pentru a se asigura că plățile sunt efectuate numai în conturile bancare aparținând fie solicitantului, fie unui reprezentant al acestuia. Plata se execută de către bancherul agenției sau, după caz, de un birou guvernamental de plăți, în termen de 5 zile lucrătoare de la data imputării către FEGA sau FEADR. Totuși, pentru anul financiar 2007 și 2008 plățile se pot executa și prin ordin de plată. Se adoptă proceduri pentru a se asigura că toate plățile pentru care nu se execută transferuri sunt re-creditate către Fonduri. Nici o plată nu se face în numerar. Aprobarea din partea oficialului responsabil cu autorizarea și/sau a superiorului său poate fi consemnată electronic, cu condiția asigurării unui nivel corespunzător de securizare a acelor mijloace și a înregistrării identității semnatarului în evidențele electronice.

*(C) Proceduri contabile*

Agenția adoptă următoarele proceduri:

- (i) Procedurile contabile garantează că declarațiile lunare, trimestriale (pentru FEADR) și anuale sunt complete, exacte și executate la timp și că orice erori sau omisiuni sunt detectate și corectate, în special prin controale și reconcilieri întreprinse periodic.
- (ii) Contabilitatea stocurilor de intervenție asigură procesarea corectă și promptă a cantităților și costurilor aferente, înregistrate pe loturi identificabile în contul corect pentru fiecare etapă, de la acceptarea unei oferte până la îndepărtarea fizică a produsului, în conformitate cu normele aplicabile și asigură că atât cantitatea, cât și natura stocurilor în fiecare locație, pot fi determinate în orice moment.

*(D) Proceduri privind avansuri și garanții*

Avansurile de plată sunt identificate separat în registre contabile sau auxiliare. Procedurile asigură că:

- (i) Garanțiile sunt obținute numai de la instituțiile financiare care îndeplinesc condițiile prevăzute în Regulamentul (CEE) Nr. 2220/85 și care sunt aprobate de către autoritățile corespunzătoare și oferă garanții care rămân valide până când sunt lichidate sau solicitate și care sunt onorate la simpla cerere a agenției.
- (ii) Avansurile sunt achitate în limitele de timp stipulate, iar cele scadente pentru achitare sunt rapid identificate, iar garanțiile sunt rapid solicitate.

*E) Proceduri referitoare la datorii*

Toate criteriile prevăzute la punctele A) - D) se aplică, *mutatis mutandis*, impozitelor, garanțiilor confiscate, plăților rambursate, veniturilor cuvenite etc. pe care agenția trebuie să le colecteze în numele FEGA și FEADR.

Agenția instituie un sistem de recunoaștere a tuturor sumelor datorate și de înregistrare în registrul debitorilor a unor asemenea datorii înainte de încasarea lor. Registrul debitorilor este inspectat la intervale regulate și se iau măsuri pentru colectarea datoriilor scadente.

(F) *Piste de audit*

Informațiile referitoare la evidența documentară a autorizării, contabilizării, plății cererilor și operării avansurilor, garanțiilor și datoriilor sunt disponibile în agenție pentru a asigura în orice moment o pistă de audit suficient de detaliată.

### **3. Informare și comunicare**

(A) *Comunicare*

Agenția adoptă procedurile necesare pentru a asigura că toate modificările normelor comunitare, în special ale ratelor de sprijin aplicabile, sunt înregistrate, iar instrucțiunile, bazele de date și listele de control sunt actualizate la timp.

(B) *Securitatea sistemelor informatice*

Securitatea sistemelor informatice se bazează pe criteriile menționate în versiunea aplicabilă anului financiar în cauză a unuia din următoarele standarde acceptate pe plan internațional:

- (i) Organizația Internațională de Standarde 17799/Standard Britanic 7799: Codul de practică pentru managementul siguranței informațiilor (BS ISO/IEC 17799),
- (ii) Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik: IT- Grundschriftbuch/IT Baseline Protection Manual (BSI)
- (iii) Fundația pentru Auditul și Controlul Sistemelor Informatice: Obiective de control pentru informații și tehnologii conexe (COBIT).

Agenția alege unul din standardele internaționale menționate mai sus ca bază pentru siguranța sistemelor informatice.

Măsurile de securitate trebuie să fie adaptate structurii administrative, personalului și condițiilor tehnologice ale fiecărei agenții de plăți. Efortul tehnologic și financiar trebuie să fie proporționale cu riscurile implicate.

### **4. Monitorizare**

(A) *Monitorizări permanente prin activități de control intern*

Activitățile de control intern acoperă cel puțin următoarele domenii:

- (i) Monitorizarea serviciilor tehnice și a organismelor delegate responsabile cu efectuarea controalelor și a altor funcții pentru a asigura implementarea corespunzătoare a normelor, liniilor directoare și a procedurilor.
- (ii) Inițierea unor schimbări ale sistemului pentru a îmbunătăți sistemele de control în general.
- (iii) Revizuirea cererilor și pretențiilor transmise agenției precum și a altor informații care generează suspectarea unor nereguli.

Monitorizările permanente fac parte din operațiunile normale, curente ale agenției de plăți. Operațiunile zilnice și activitățile de control ale agenției, la toate nivelurile, sunt monitorizate permanent pentru a asigura o pistă de control suficient de detaliată.

(B) *Evaluări separate printr-un serviciu de audit intern*

Agenția adoptă în această privință următoarele proceduri:

- (i) Serviciul de audit intern este independent de celelalte departamente ale agenției și raportează direct conducerii agenției.
- (ii) Serviciul de audit intern verifică dacă procedurile adoptate de agenție sunt adecvate pentru asigurarea verificării conformității cu normele comunitare și că evidențele contabile sunt exacte, complete și executate la timp. Verificările se pot limita la măsurile selectate și la eșantioanele de tranzacții cu condiția ca un plan de audit să ofere garanția că toate domeniile semnificative, inclusiv departamentele responsabile cu autorizarea, sunt verificate pe o perioadă de maxim 5 ani.
- (iii) Activitatea serviciului este îndeplinită în conformitate cu standardele acceptate internațional, este înregistrată în documentele de lucru și se concretizează în rapoarte și recomandări adresate conducerii agenției.

## ANEXA II

### DECLARAȚIA DE ASIGURARE

Subsemnatul, .... Director de ..... al Agenției de Plăți, prezint conturile agenției plătitoare pentru anul financiar 16/10/xx până la 15/10/xx + 1.

Subsemnatul declar, pe propria răspundere și pe baza informațiilor pe care le am la dispoziție, că în baza controlului serviciului de audit intern:

- Conturile prezentate indică, pe baza cunoștințelor mele, o situație completă și exactă a cheltuielilor și încasărilor pentru anul financiar menționat mai sus. În special, toate datoriile, avansurile, garanțiile și stocurile cunoscute mie au fost înregistrate în conturi și toate încasările colectate în legătură cu FEGA și FEADR au fost creditate corespunzător pentru fondurile în cauză.
- Am implementat un sistem care oferă o asigurare rezonabilă a legalității și regularității tranzacțiilor, incluzând faptul că eligibilitatea cererilor și, pentru dezvoltare rurală, procedurile pentru atribuirea ajutorului, sunt administrate, controlate și evidențiate conform normelor comunitare.

Această asigurare este, cu toate acestea, supusă următoarelor rezerve:

În continuare, confirm că nu am cunoștințe de vreo problemă nedezvăluită care ar dăuna intereselor financiare ale Comunității.

Semnătura

### ANEXA III

#### MODELE DE TABELE PENTRU SUMELE DE RECUPERAT

Statele membre furnizează informațiile menționate în Art.6 (f) utilizând următoarele tabele:

*Tabelul 1:*

#### **Ansamblul procedurilor de recuperare care privesc neregulile FEGA în cel mai recent an financiar - proceduri administrative**

Tabel pentru anul 2007:

a	b	c	d	e	f
Anul financiar al constatării inițiale	Balanța la 15 Octombrie 2005	Sumele recuperate (2006)	Sume corectate (2006) <sup>1</sup>	Sumele totale nelichidate declarate nerecuperabile	Sume de recuperat (15 Octombrie 2006)
<2002					
2002					
2003					
2004					
2005					
2006					
Total					

Tabel pentru anul 2008 și anii următori:

a	b	c	d	e	f
Anul financiar al constatării inițiale	Balanța la 15 Octombrie a anului n-1	Sumele recuperate (anul n)	Sume corectate (anul n) <sup>1</sup>	Sumele totale declarate nerecuperabile	Sume de recuperat (15 Octombrie anul n)
<n-4 <sup>2</sup>					
n-4					
n-3					
n-2					
n-1					
N					
Total					

<sup>1</sup> Incluzând corecțiile care rezultă din schimbarea procedurilor administrative în proceduri juridice

<sup>2</sup> Acest rând înregistrează recuperările și/sau corecțiile în conformitate cu Articolul 32(5), al 3-lea și al 4-lea paragraf din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

Tabelul 2:

**Ansamblul procedurilor de recuperare care privesc neregulile FEGA în cel mai recent an financiar-procedurile juridice**

Tabel pentru anul 2007:

a	b	c	d	e	f
Anul financiar al constatării inițiale	Balanța la 15 Octombrie 2005	Sumele recuperate (2006)	Sume corectate (2006) <sup>1</sup>	Sumele totale declarate nerecuperabile	Sume de recuperat (15 Octombrie 2006)
<1998					
1998					
1999					
2000					
2001					
2002					
2003					
2004					
2005					
2006					
Total					

Tabel pentru anul 2008 și anii următori:

a	b	c	d	e	f
Anul financiar al constatării inițiale	Balanța la 15 Octombrie a anului n-1	Sumele recuperate (anul n)	Sume corectate (anul n) <sup>1</sup>	Sumele totale declarate nerecuperabile	Sume de recuperat (15 Octombrie anul n)
<n-8 <sup>2</sup>					
n-8					
n-7					
n-6					
n-5					
n-4					
n-3					
n-2					
n-1					
N					
Total					

Tabelele 1 și 2 se aplică *mutatis mutandis* în cazul folosirii celui de-al cincilea sub-paragraf al Art. 32(5) al Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005.

<sup>1</sup> Incluzând corecțiile care rezultă din schimbarea procedurilor administrative în proceduri juridice

<sup>2</sup> Acest rând înregistrează recuperările și/sau corecțiile în conformitate cu Articolul 32(5), al 3-lea și al 4-lea paragraf.

Tabelul 3:

**Ansamblul procedurilor de recuperare care privesc neregulile FEADR în cel mai recent an financiar-procedurile administrative**

Tabel pentru anul 2008 și anii următori:

a	b	c	d	e	f
Anul financiar al constatării inițiale	Balanța la 15 Octombrie anul n-1	Sumele recuperate (anul n)	Sume corectate (anul n) <sup>1</sup>	Sumele totale declarate nerecuperabile	Sume de recuperat (15 Octombrie anul n)
2007					
2008					
2009					
2010					
2016 + 4					
Total					

Tabelul 4:

**Ansamblul procedurilor de recuperare referitoare la neregulile FEADR în cel mai recent an financiar-procedurile juridice**

Tabel pentru anul 2008 și anii următori:

a	b	c	d	e	f
Anul financiar al constatării inițiale	Balanța la 15 Octombrie al anului n-1	Sumele recuperate (anul n)	Sume corectate (anul n) <sup>2</sup>	Sumele totale declarate nerecuperabile	Sume de recuperat (15 Octombrie anul n)
2007					
2008					
2009					
2010					
2016 + 4					
Total					

Tabelele 3 și 4 se aplică *mutatis mutandis* în cazul utilizării celui de-al doilea paragraf al Art. 33(8) al Regulamentului (CE) Nr. 1290/2005.

Statele membre transmit tabelele 5 și 6 electronic, într-un format trimis de Comisie înainte de data de 15 Octombrie a fiecărui an.

<sup>1</sup> Incluzând corecțiile care rezultă din schimbarea procedurilor administrative în proceduri juridice

<sup>2</sup> Incluzând corecțiile care rezultă din schimbarea procedurilor administrative în proceduri juridice

Tabelul 5:

**Sumele cazurilor individuale care privesc neregulile FEGA**

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Nr. de identificare	Identificarea ECR, dacă este aplicabilă <sup>1</sup>	Anul financiar al constatării inițiale a iregularității	Subiectul procedurii judiciare	Suma originală	Suma totală corectă (perioada întreagă de recuperare)	Suma totală recuperată (perioada întreagă de recuperare)	Suma declarată irecuperabilă (perioada întreagă de recuperare)	Suma pentru care recuperarea este în desfășurare	Motive pentru nerecuperare
			y/n						
			y/n						
			y/n						
			y/n						

Tabelul 6:

**Sumele cazurilor individuale care privesc neregulile FEADR**

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Nr. de identificare	Identificarea ECR, dacă este aplicabilă <sup>1</sup>	Anul financiar al constatării inițiale a iregularității	Subiectul procedurii judiciare	Suma originală	Suma totală corectă (perioada întreagă de recuperare)	Suma totală recuperată (perioada întreagă de recuperare)	Suma declarată irecuperabilă (perioada întreagă de recuperare)	Suma pentru care recuperarea este în desfășurare	Motive pentru nerecuperare
			y/n						
			y/n						
			y/n						
			y/n						

<sup>1</sup> Aceasta privește identificarea unică a cazurilor notificate în baza Regulamentului Consiliului 595/91