Acest document reprezintă un instrument de documentare, iar instituțiile nu își asumă responsabilitatea pentru conținutul său.

►B

REGULAMENTUL (CE) NR. 885/2006 AL COMISIEI

din 21 iunie 2006

de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1290/2005 în ceea ce privește autorizarea agenților de plăți și a altor entități precum și lichidarea conturilor FEGA și FEADR

(JO L 171, 23.6.2006, p. 90)

Astfel cum a fost modificat prin:

		Jurnalul Oficial		
		NR.	Pagina	Data
►**M1**	Regulamentul (CE) nr. 1233/2007 al Comisiei din 22 octombrie 2007	L 279	10	23.10.2007
►**M2**	Regulamentul (CE) nr. 1034/2008 al Comisiei din 21 octombrie 2008	L 279	13	22.10.2008

rectificat prin:

►**C1** Rectificare, JO L 291, 9.11.2007, p. 30 (885/2006)

▼B

REGULAMENTUL (CE) NR. 885/2006 AL COMISIEI

din 21 iunie 2006

de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1290/2005 în ceea ce privește autorizarea agenților de plăți și a altor entități precum și lichidarea conturilor FEGA și FEADR

COMISIA COMUNITĂȚILOR EUROPENE,

având în vedere Tratatul de instituire a Comunității Europene,

având în vedere Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 al Consiliului din 21 iunie 2005 privind finanțarea politicii agricole comune [1] și în special articolul 42,

întrucât:

(1) Ca urmare a adoptării Regulamentului (CE) nr. 1290/2005, ar trebui să se stabilească noi proceduri în ceea ce privește autorizarea agenților de plăți și a altor entități, precum și lichidarea conturilor Fondului European de Garantare Agricolă (FEGA) și a Fondului European Agricol pentru Dezvoltare Rurală (FEADR). Prin urmare, Regulamentul (CE) nr. 1663/95 al Comisiei din 7 iulie 1995 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului (CEE) nr. 729/70 al Consiliului privind procedura de lichidare a conturilor FEOGA, secțiunea Garantare [2] ar trebui abrogat și înlocuit cu un nou regulament.

(2) Agențiile de plăți ar trebui autorizate de statele membre numai în cazul în care îndeplinesc anumite condiții minime stabilite la nivel comunitar. Aceste condiții ar trebui să se refere la patru domenii principale: mediul intern, activitățile de control, informare și comunicare, precum și monitorizare. Statele membre ar trebui să fie libere să condiționeze autorizarea lor de cerințe suplimentare, astfel încât să ia în considerare, după caz, caracteristicile specifice ale unei agenții de plată.

(3) Statele membre ar trebui să fie obligate să exercite un control constant asupra agențiilor de plăți și să pună în aplicare un dispozitiv de schimb de informații privind posibilele cazuri de neconformitate. În acest scop ar trebui să se stabilească o procedură însoțită de obligația de a elabora un plan pentru a remedia toate deficiențele constatate într-un interval de timp care trebuie determinat. Cheltuielile efectuate de către agențiile de plăți a căror autorizare este menținută de către statul membru, deși nu au pus în aplicare un asemenea plan de remediere în termenele determinate, ar trebui să fie supuse procedurii de verificare a conformității prevăzute la articolul 31 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

(4) Ar trebui să se stabilească proceduri privind conținutul și formatul declarației de asigurare menționată la articolul 8 alineatul (1) litera (c) punctul (iii) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

(5) Ar trebui să se clarifice rolul organismului coordonator menționat la articolul 6 alineatul (3) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 și să se stabilească condițiile care reglementează autorizarea sa.

(6) Pentru a asigura că certificatele și rapoartele care trebuie elaborate de către organismele de certificare menționate la articolul 7 din Regulamentul (CE) nr. 1, ar trebui 290/2005 sunt utile Comisiei în cadrul procedurii de lichidare a conturilor, este necesar să se precizeze conținutul acestora.

---

[1] JO L 209, 11.8.2005, p. 1. Regulament astfel cum a fost modificat prin Regulamentul (CE) nr. 320/2006 (JO L 58, 28.2.2006, p. 42).

[2] JO L 158, 8.7.1995, p. 6. Regulament astfel cum a fost modificat ultima dată prin Regulamentul (CE) nr. 465/2005 (JO L 77, 23.3.2005, p. 6).

▼B

(7) Pentru a permite Comisiei să efectueze procedura de lichidare a conturilor în conformitate cu articolul 30 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 este necesar să se precizeze informațiile care trebuie să fie incluse în conturile anuale ale agențiilor de plăți și să se stabilească o dată pentru transmiterea acestor conturi și a altor documente utile către Comisie. De asemenea, ar trebui să se precizeze perioada în care agențiile de plăți sunt obligate să păstreze la dispoziția Comisiei documentele justificative referitoare la toate cheltuielile și veniturile alocate.

(8) În afară de aceasta, ar trebui să se precizeze că forma și conținutul informațiilor contabile care trebuie să îi fie transmise de către agențiile de plăți se stabilesc de către Comisie. În acest context, ar trebui de asemenea să se includă în prezentul regulament normele care reglementează utilizarea informațiilor contabile menționate, care în prezent sunt stabilite în Regulamentul (CE) nr. 2390/1999 al Comisiei din 25 octombrie 1999 de stabilire a formei și conținutului informațiilor contabile care trebuie puse la dispoziția Comisiei în cadrul procedurii de verificare și închidere a conturilor FEOGA, secțiunea Garantare, precum și în vederea monitorizării și previzionări ([1]). Prin urmare, Regulamentul (CE) nr. 2390/1999 ar trebui abrogat.

(9) Ar trebui să se stabilească norme cu privire la procedura de lichidare contabilă prevăzută la articolul 30 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, cât și la procedura de verificare a conformității prevăzută la articolul 31 din regulamentul menționat și, în special, să se prevadă un mecanism care să permită deducerea sau adăugarea sumelor care rezultă din acesta, după caz, dintr-una din plățile efectuate ulterior de către statele membre.

(10) În sensul procedurii de verificare a conformității, Decizia 94/442/CE a Comisiei din 1 iulie 1994 de instituire a unei proceduri de conciliere în cadrul verificării și închiderii lichidării conturilor Fondului European de Orientare și Garantare Agricolă (FEOGA), secțiunea „Garantare” ([2]) a instituit un organ de conciliere și a stabilit normele care reglementează compoziția și funcționarea sa. Din motive de simplificare, aceste norme ar trebui incluse în prezentul regulament și, după caz, adaptate. Prin urmare, Decizia 94/442/EC ar trebui abrogată.

(11) În cazul în care o agenție de plată autorizată în temeiul Regulamentului (CE) nr. 1663/95 își asumă, după 16 octombrie 2006, responsabilități pe care nu le-a avut până la această dată, aceasta trebuie să dispună, pentru aceste noi responsabilități, de o nouă autorizație eliberată în conformitate cu condițiile stabilite de prezentul regulament. Cu titlul de măsură de tranziție, adaptarea autorizării ar trebui să se poată efectua până la 16 octombrie 2007.

(12) Măsurile prevăzute prin prezentul regulament sunt în conformitate cu avizul Comitetului pentru fonduri agricole,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

([1]) JO L 295, 16.11.1999, p. 1. Regulament astfel cum a fost modificat ultima dată prin Regulamentul (CE) nr. 1359/2005 (JO L 214, 19.8.2005, p. 11).
([2]) JO L 182, 16.7.1994, p. 45. Decizie astfel cum a fost modificată ultima dată prin Decizia 2001/535/CE (JO L 193, 17.7.2001, p. 25).

▼B

CAPITOLUL I

AGENȚII DE PLĂȚI ȘI ALTE ENTITĂȚI

Articolul 1

Autorizarea agențiilor de plăți

(1) Pentru a fi autorizată, orice agenție de plată, așa cum este definită la articolul 6 alineatul (1) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, are o structură administrativă și un sistem de control intern care să îndeplinească condițiile stabilite la anexa I din prezentul regulament (denumite în continuare „condiții de autorizare") referitoare la:

(a) mediul intern,

(b) activitățile de control,

(c) informare și comunicare,

(d) monitorizare.

Statele membre pot stabili condiții de autorizare suplimentare pentru a lua în considerare dimenisunea, responsabilitățile și alte caracteristici specifice ale agențiilor de plăți.

(2) Pentru fiecare agenție de plăți, statul membru desemnează o autoritate la nivel ministerial (denumită în continuare „autoritate competentă") abilitată să acorde și să retragă autorizația agenției de plată și însărcinată să execute sarcinile care îi sunt atribuite prin prezentul regulament. Aceasta trebuie să informeze Comisia despre acesta.

(3) Autoritatea competentă decide printr-un act oficial cu privire la autorizarea agenției de plată după analizarea condițiilor de autorizare.

Analiza se efectuează de către o agenție independentă de agenția de plată care a solicitat autorizarea și se referă în special la dispozițiile privind autorizarea și execuția plăților, protejarea bugetului comunitar, securitatea sistemelor informatice, ținerea registrelor contabile, repartizarea sarcinilor și adecvarea controalelor interne și externe în ceea ce privește tranzacțiile finanțate de către Fondul European de Garantare Agricolă (FEGA) și Fondul European Agricol pentru Dezvoltare Rurală (FEADR).

(4) În cazul în care autoritatea competentă nu are certitudinea că agenția de plată îndeplinește condițiile de autorizare, îi adresează instrucțiuni care precizează cerințele pe care trebuie să le îndeplinească pentru a solicita autorizarea.

În așteptarea punerii în aplicare a acțiunilor care se impun, autorizarea poate fi acordată cu titlu provizoriu pentru o perioadă a cărei durată se stabilește luând în considerare gravitatea problemelor identificate și nu poate depăși 12 luni. În anumite cazuri justificate corespunzător, Comisia poate, la cererea statului membru în cauză, să autorizeze prelungirea acestui termen.

(5) Comunicările menționate la articolul 8 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 se efectuează imediat ce agenția de plată primește prima sa autorizație și în orice caz, înainte să fie atribuită FEGA sau FEADR orice cheltuială efectuată de acest organism. Aceste comunicări sunt însoțite de declarații și documente referitoare la:

(a) responsabilitățile încredințate agenției de plată;

(b) repartizarea responsabilităților între departamentele sale;

(c) raporturile sale cu celelalte organisme publice sau private care sunt responsabile cu punerea în aplicare a unor măsuri pentru care agenția alocă cheltuieli FEGA sau FEADR;

▼B

(d) proceduri care reglementează primirea, verificarea și validarea cererilor beneficiarilor, precum și ordonanțarea, execuția și înregistrarea contabilă a cheltuielilor;

(e) dispoziții privind securitatea sistemelor informatizate.

(6) Comisia transmite Comitetului pentru fonduri agricole lista agențiilor de plăți autorizate în fiecare stat membru.

Articolul 2

Controlul autorizării

(1) Autoritatea competentă asigură o monitorizare permanentă a agențiilor de plăți care intră sub incidența responsabilității sale, bazându-se în special pe certificatele și rapoartele întocmite de organismul de certificare în conformitate cu articolul 5 alineatele (3) și (4) și ia măsurile care se impun în caz de deficiență. Din trei în trei ani, autoritatea competentă informează în scris Comisia cu privire la rezultatele monitorizării indicând dacă agențiile de plăți continuă să îndeplinească criteriile de acreditare.

(2) Statele membre stabilesc un dispozitiv care să asigure transmiterea imediată către autoritatea competentă a oricărei informații care poate trezi suspiciunea că o agenție de plată nu îndeplinește condițiile de autorizare.

(3) În cazul în care o agenție de plată autorizată nu mai îndeplinește una sau mai multe condiții de autorizare sau prezintă în acest sens deficiențe astfel încât să compromită capacitatea sa de a executa sarcinile menționate la articolul 6 alineatul (1) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, autoritatea competentă supune autorizația unei perioade de încercare și elaborează un plan menit să remedieze deficiențele constatate într-un termen care trebuie stabilit în funcție de gravitatea problemei, dar care nu poate depăși 12 luni de la data începerii fazei de testare menționate. În anumite cazuri justificate corespunzător, Comisia poate, la cererea statului membru în cauză, să autorizeze prelungirea acestui termen.

(4) Autoritatea competentă informează Comisia asupra oricărui plan întocmit în temeiul alineatului (3), precum și asupra punerii în aplicare a acestor planuri.

(5) În caz de retragere a autorizării, autoritatea competentă procedează fără întârziere la autorizarea altei agenții de plată în conformitate cu articolul 6 alineatul (2) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 și cu articolul 1 din prezentul regulament pentru a evita orice întrerupere a plăților către beneficiari.

(6) În cazul în care Comisia constată că autoritatea competentă nu și-a îndeplinit obligația de a elabora un plan de remediere în temeiul alineatului (3) sau în cazul în care agenția de plată continuă să fie acreditată fără să fi pus în întregime în aplicare un asemenea plan în termenele stabilite, aceasta acționează în ceea ce privește deficiențele restante în conformitate cu procedura de lichidare prevăzută la articolul 31 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

Articolul 3

Declarația de asigurare

(1) Declarația de asigurare menționată la articolul 8 alineatul (1) litera (c) punctul (iii) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 se întocmește în timp util pentru ca organismul de certificare să poată emite avizul menționat la articolul 5 alineatul (4) al doilea alineat litera (b) din prezentul regulament.

Declarația de asigurare se întocmește în conformitate cu anexa II și poate fi însoțită de rezerve care cuantifică potențialul impact financiar.

▼B

În acest caz, cuprinde un plan de măsuri pentru remediere, precum și un calendar exact pentru punerea în aplicare a acesteia.

(2) Declarația de asigurare se bazează pe o monitorizare eficientă a sistemului de gestionare și de control utilizat de-a lungul anului.

Articolul 4

Organismul de coordonare

(1) Organismul de coordonare menționat la articolul 6 alineatul (3) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 funcționează ca unicul interlocutor al Comisiei pentru statul membru în cauză, asupra tuturor problemelor legate de FEGA și de FEADR, în ceea ce privește:

(a) distribuirea textelor și a liniilor directoare comunitare în cauză referitoare la agențiile de plăți și la alte organisme responsabile cu punerea în aplicare a textelor și a liniilor directoare menționate, precum și promovarea aplicării lor armonizate;

(b) comunicarea către Comisie a informațiilor prevăzute la articolele 6 și 8 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005;

(c) punerea la dispoziția Comisiei a tuturor informațiilor contabile necesare în scopuri statistice sau de control.

(2) O agenție de plăți poate îndeplini rolul de organism de coordonare cu condiția ca aceste două funcții să se mențină distincte.

(3) În îndeplinirea sarcinilor sale, agenția de plată poate, în conformitate cu procedurile naționale, să facă apel la alte organe sau servicii administrative, în special cele cu competență contabilă sau tehnică.

(4) Statul membru în cauză acordă autorizația sa organismului de coordonare printr-o decizie ministerială oficială, după ce s-a asigurat că organismul menționat adoptă dispoziții administrative suficiente pentru a fi în măsură să îndeplinească sarcinile menționate la articolul 6 alineatul (3) al doilea paragraf din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

Pentru a fi autorizat, organismul de coordonare trebuie să fi pus în aplicare proceduri care să asigure că:

(a) toate declarațiile adresate Comisiei se bazează pe informații care provin din surse autorizate în mod corespunzător;

(b) declarațiile adresate Comisiei au fost autorizate în mod corespunzător înainte de transmitere;

(c) există o veritabilă pistă de audit în sprijinul informațiilor transmise către Comisie;

(d) o înregistrare a informațiilor primite și transmise este păstrată în siguranță, fie pe suport de hârtie, fie în format electronic.

(5) Confidențialitatea, integritatea și disponibilitatea tuturor datelor informatice deținute de către organismele de coordonare sunt asigurate prin măsuri adaptate structurii administrative, personalului și mediului tehnologic potrivite pentru fiecare dintre acestea. Eforturile financiare și tehnologice trebuie să fie proporționale cu riscurile reale asumate.

(6) Comunicările prevăzute la articolul 6 alineatul (3) primul paragraf, precum și la articolul 8 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 se efectuează imediat ce organismul coordonator primește prima sa autorizație și, în orice caz, înainte de atribuirea către FEGA sau FEADR a oricărei cheltuieli care ține de responsabilitatea organismului menționat. Acestea sunt însoțite de documente care stabilesc autorizarea organismului, precum și informații privind dispozițiile administrative, contabile și de control intern care reglementează funcționarea acestuia.

▼B

Articolul 5

Certificarea

(1) Organismul de certificare menționat la articolul 7 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 este desemnat de către autoritatea competentă. Acesta trebuie să fie independent, pe plan operațional, față de agenția de plăți și față de organismul coordonator în cauză și trebuie să dispună de expertiza tehnică necesară.

(2) În examinarea agenției de plăți în cauză, organismul de certificare aplică standardele de audit recunoscute pe plan internațional luând în considerare, după caz, liniile directoare stabilite de către Comisie în ceea ce privește aplicarea acestor standarde.

Organismul de certificare efectuează controalele în timpul și după fiecare exercițiu financiar.

(3) Organismul de certificare întocmește un certificat care menționează dacă a obținut asigurările rezonabile privind veridicitatea, integritatea și exactitudinea conturilor care trebuie transmise Comisiei, precum și privind buna funcționare a procedurilor de control intern.

Certificatul are la bază examinarea procedurilor, precum și a unui eșantion de tranzacții. În ceea ce privește structurile administrative ale agenției de plată, examinarea se limitează la a controla că acestea permit asigurarea verificării corectei aplicări a normelor comunitare înainte de efectuarea plăților.

(4) Organismul de certificare întocmește un raport cu concluziile sale. Acest raport include funcțiile care sunt delegate sau exercitate de către autoritățile vamale naționale. Acesta menționează dacă:

(a) agenția de plată îndeplinește condițiile de autorizare;

(b) procedurile agenției de plată permit declararea faptului că, cu un grad rezonabil de fiabilitate, cheltuielile atribuite FEGA și FEADR au fost efectuate în conformitate cu normele comunitare și ce recomandări au fost eventual formulate și puse în aplicare în ceea ce privește îmbunătățirile;

(c) conturile anuale menționate la articolul 6 alineatul (1) sunt în conformitate cu registrele și evidențele agenției de plată;

(d) declarațiile referitoare la cheltuielile și operațiunile de intervenție constituie o evidență materială veridică, completă și exactă a operațiilor atribuite FEGA și FEADR;

(e) interesele financiare ale Comunității sunt protejate în mod corespunzător în ceea ce privește avansurile plătite, garanțiile obținute, stocurile de intervenție, precum și sumele care trebuie încasate.

Raportul este însoțit de:

(a) informații privind numărul și calificările persoanelor care formează echipa de audit, activitatea efectuată, numărul de tranzacții examinate, gradul de concretizare și de încredere obținut, punctele slabe eventual constatate și recomandările emise în scopul îmbunătățirii sistemului, precum și operațiunile atât ale organismului de certificare cât și ale altor organisme de audit interne sau externe agențiilor de plăți, de la care s-au obținut toate sau o parte din asigurările organismului de certificare privind problemele tratate în raport;

(b) un aviz privind declarația de asigurare menționată la articolul 8 alineatul (1) litera (c) punctul (iii) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

▼M2

CAPITOLUL 1a

RECUPERAREA CREANȚELOR

Articolul 5a

De minimis

Fără a aduce atingere articolului 6 alineatul (3) primul paragraf din Regulamentul (CE) nr. 1782/2003 al Consiliului ([1]), condițiile prevăzute la articolul 32 alineatul (6) litera (a) și la articolul 33 alineatul (7) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 se consideră îndeplinite dacă suma care trebuie recuperată de la beneficiar, în legătură cu o plată individuală din cadrul unei scheme de ajutoare, nu depășește 100 EUR, fără dobândă.

Articolul 5b

Metoda de recuperare

Fără a aduce atingere niciunei măsuri executorii prevăzute de legislația națională, statele membre rețin orice sumă încă datorată de către un beneficiar, care a fost stabilită în conformitate cu legislația națională, din orice plată viitoare care urmează să fie efectuată de către agenția de plăți responsabilă cu recuperarea creanței de la respectivul beneficiar.

▼B

CAPITOLUL 2

LICHIDAREA CONTURILOR

▼M1

Articolul 6

Conținutul conturilor anuale

Conturile anuale menționate la articolul 8 alineatul (1) litera (c) punctul (iii) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 cuprind:

(a) veniturile atribuite menționate la articolul 34 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005;

(b) cheltuielile FEGA, sintetizate pe poziții și subpoziții din bugetul comunitar, după deducerea oricăror plăți necuvenite care nu au fost recuperate până la sfârșitul exercițiului financiar, altele decât cele menționate la litera (h), inclusiv dobânzile aferente;

(c) cheltuielile FEADR, defalcate în funcție de program și măsuri. La încheierea programului, orice plăți necuvenite care nu au fost recuperate, altele decât cele menționate la litera (h), inclusiv dobânzile aferente, se deduc din cheltuielile exercițiului financiar în cauză;

(d) informații privind cheltuielile și veniturile atribuite sau confirmarea că detaliile informațiilor fiecărei operațiuni sunt incluse într-un fișier electronic la dispoziția Comisiei;

(e) un tabel al diferențelor defalcate pe poziții și subpoziții, iar în cazul FEADR, în funcție de program și măsuri, între cheltuielile și veniturile atribuite declarate în conturile anuale și în cele care au fost declarate pentru aceeași perioadă în documentele menționate la articolul 4 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (CE) nr. 883/2006 al Comisiei din 21 iunie 2006 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1290/2005 al Consiliului în ceea ce privește ținerea evidenței conturilor de către agențiile de plăți, declarațiile de venituri și cheltuieli și condițiile de rambursare a cheltuielilor din FEGA și FEADR ([2]), în ceea ce

([1]) JO L 270, 21.10.2003, p. 1.
([2]) JO L 171, 23.6.1996, p. 1.

▼M1

privește FEGA, și la articolul 16 alineatul (2) din regulamentul menționat în ceea ce privește FEADR, însoțite de o notă explicativă pentru fiecare dintre aceste diferențe;

(f) separat, sumele care urmează să fie suportate de statul membru în cauză și, respectiv, de Comunitate, în temeiul articolului 32 alineatul (5) primul paragraf și al articolului 32 alineatul (6) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005;

(g) separat, sumele care urmează să fie suportate de statul membru în cauză și, respectiv, de Comunitate, în temeiul articolului 33 alineatul (8) primul paragraf și al articolului 33 alineatul (7) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005;

(h) tabelul plăților necuvenite care trebuie recuperate până la sfârșitul exercițiului financiar ca urmare a abaterilor constatate în sensul articolului 1 alineatul (2) din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 2988/95 al Consiliului ([1]), inclusiv penalitățile și dobânzile aferente, în conformitate cu modelul prevăzut în anexa III la prezentul regulament;

(i) un extras din registrul debitorilor privind sumele care trebuie recuperate și transferate fie către FEGA, fie către FEADR, altele decât cele menționate la literele (b), (c) și (h), inclusiv penalitățile și dobânzile aferente, în conformitate cu modelul din anexa IIIa;

(j) un rezumat al operațiunilor de intervenție și o declarație a cantităților și a amplasamentului stocurilor la sfârșitul exercițiului financiar;

(k) confirmarea faptului că informațiile referitoare la fiecare operațiune efectuată în stocurile de intervenție sunt cuprinse în fișierele agenției de plată.

▼B

Articolul 7

Transmiterea informațiilor

(1) În sensul lichidării conturilor în temeiul articolului 30 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, fiecare stat membru transmite Comisiei:

(a) informațiile incluse în conturile anuale menționate la articolul 6 din prezentul regulament;

(b) certificatele și rapoartele întocmite de organismul sau organismele de certificare, astfel cum sunt menționate la articolul 5 alineatele (3) și (4) din prezentul regulament;

(c) o evidență completă a tuturor informațiilor contabile solicitate în scopuri statistice sau de control;

(d) declarația sau declarațiile de asigurare menționate la articolul 3 din prezentul regulament.

(2) Documentele și informațiile contabile menționate la alineatul (1) sunt transmise Comisiei până la data de 1 februarie a anului care urmează încheierii exercițiului financiar în cauză. Documentele menționate la literele (a), (b) și (d) din alineatul menționat se trimit într-un exemplar împreună cu o copie electronică în condițiile și conform formatului definit de Comisie în conformitate cu articolul 18 din Regulamentul (CE) nr. 883/2006.

(3) La cererea Comisiei sau la inițiativa statului membru, informații suplimentare privind lichidarea conturilor pot fi trimise Comisiei în termenele stabilite de aceasta, luând în considerare sarcina de lucru necesară pentru a furniza aceste informații. În lipsa unor asemenea informații, Comisia poate lichida conturile pe baza informațiilor de care dispune.

([1]) JO L 312, 23.12.1995, p. 1.

▼B

(4) În anumite cazuri justificate în mod corespunzător, Comisia poate accepta o amânare a termenului stabilit pentru comunicarea informațiilor, cu condiția ca cererea să-i fie adresată înainte de expirarea acestui termen.

(5) În cazul în care un stat membru a acordat autorizație mai multor agenții de plăți, acesta trimite de asemenea Comisiei, până la 15 februarie a anului consecutiv sfârșitului exercițiului financiar în cauză, o sinteză întocmită de organismul coordonator care să includă o sinteză a declarațiilor de asigurare menționate la articolul 3, precum și a certificatelor menționate la articolul 5 alineatul (3).

Articolul 8

Forma și conținutul informațiilor contabile

(1) Forma și conținutul informațiilor contabile menționate la articolul 7 alineatul (1) litera (c), precum și modul în care sunt transmise Comisiei sunt stabilite în conformitate cu procedura menționată la articolul 41 alineatul (2) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

(2) Informațiile contabile sunt utilizate de Comisie numai în scopul:

(a) îndeplinirii sarcinilor care îi sunt atribuite în temeiul Regulamentului (CE) nr. 1290/2005 privind lichidarea conturilor;

(b) monitorizării evoluțiilor și realizării de previziuni în sectorul agricol.

Curtea de Conturi Europeană și Oficiul European de Luptă Antifraudă (OLAF) au acces la aceste informații în sensul exercitării funcțiilor acestora.

(3) Orice date cu caracter personal incluse în informațiile contabile colectate sunt prelucrate exclusiv în scopurile specificate la alineatul (2). În special, în cazul în care informațiile contabile sunt utilizate de Comisie în scopurile menționate la alineatul (2) litera (b), Comisia le face anonime și le prelucrează numai în formă agregată.

(4) Orice problemă referitoare la prelucrarea datelor personale se adresează de către persoana interesată Comisiei în conformitate cu anexa IV.

(5) Comisia asigură că informațiile contabile sunt păstrate în deplină confidențialitate și securitate.

Articolul 9

Păstrarea informațiilor contabile

(1) Documentele justificative referitoare la cheltuielile finanțate și la veniturile atribuite care trebuie recuperate de FEGA sunt ținute la dispoziția Comisiei timp de cel puțin trei ani care urmează anului în care Comisia efectuează lichidarea conturilor exercițiului financiar în cauză în temeiul articolului 30 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

(2) Documentele justificative referitoare la cheltuielile finanțate și la veniturile atribuite care trebuie recuperate de FEADR sunt ținute la dispoziția Comisiei timp de cel puțin trei ani care urmează anului în cursul căruia agenția de plată efectuează plata finală.

(3) În cazul unor neregul sau neglijențe, documentele justificative menționate la alineatele (1) și (2) sunt ținute la dispoziția Comisiei timp de cel puțin trei ani care urmează anului în care sumele în cauză au fost recuperate integral de la beneficiar și creditate către FEGA sau FEADR sau anului în cursul căruia consecințele financiare ale nerecuperării sunt stabilite în conformitate cu articolul 32 alineatul (5) sau cu articolul 33 alineatul (8) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

▼B

(4) În cazul procedurii de verificare a conformității prevăzută la articolul 31 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, documentele justificative menționate la alineatele (1) și (2) din prezentul articol sunt ținute la dispoziția Comisiei timp de cel puțin un an după anul de încheiere a procedurii sau, în cazul în care o decizie de conformitate face obiectul unei proceduri judiciare în fața Curții de Justiție a Comunităților Europene, timp de cel puțin un an de la încheierea procedurii judiciare menționate.

Articolul 10

Lichidarea contabilă

(1) Decizia de lichidare a conturilor menționată la articolul 30 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 stabilește suma cheltuielilor efectuate în fiecare stat membru în cursul exercițiului financiar în cauză, care sunt recunoscute ca fiind atribuite FEGA și FEADR pe baza conturilor menționate la articolul 6 din prezentul regulament și a reducerilor și suspendărilor impuse, după caz, în temeiul articolelor 17 și 27 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

În cazul FEGA, această decizie stabilește de asemenea sumele care trebuie atribuite Comunității și statului membru în cauză în temeiul articolului 32 alineatul (5) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

În cazul FEADR, suma stabilită prin decizia de lichidare a conturilor cuprinde fondurile care pot fi reutilizate de către statul membru în cauză în temeiul articolului 33 alineatul (3) litera (c) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

(2) În ceea ce privește FEGA, sumele care, în conformitate cu decizia de lichidare a conturilor, trebuie recuperate de la fiecare stat membru sau trebuie să-i fie plătite acestuia se calculează prin scăderea plăților lunare pentru exercițiul financiar în cauză din cheltuielile recunoscute pentru același exercițiu financiar în conformitate cu alineatul (1). Plata lunară corespunzătoare cheltuielilor efectuate în a doua lună de la decizia de lichidare a conturilor este, după caz, scăzută din sau adăugată la sumele menționate de către Comisie.

În ceea ce privește FEADR, sumele care, în conformitate cu decizia de lichidare a conturilor, trebuie recuperate de la fiecare stat membru sau trebuie să îi fie plătite acestuia se calculează prin scăderea plăților intermediare pentru exercițiul financiar în cauză din cheltuielile recunoscute pentru același exercițiu financiar în conformitate cu alineatul (1). Plata intermediară următoare sau plata finală este, după caz, scăzută din sau adăugată la sumele menționate de către Comisie.

(3) Comisia comunică statului membru în cauză până la 31 martie care urmează sfârșitului exercițiului financiar, rezultatele verificărilor informațiilor transmise, însoțite, după caz, de modificările propuse.

(4) În cazul în care, din motive care pot fi atribuite statului membru în cauză, Comisia nu este în măsură să lichideze conturile unui stat membru până la 30 aprilie din anul următor, Comisia notifică statului membru anchetele suplimentare pe care își propune să le întreprindă în temeiul articolului 37 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

(5) Prezentul articol se aplică, *mutatis mutandis*, veniturilor alocate în sensul articolului 34 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

Articolul 11

Verificarea conformității

(1) În cazul în care, în urma unei anchete, Comisia consideră că cheltuielile nu au fost efectuate în conformitate cu normele comunitare, aceasta comunică constatările sale statului membru în cauză și îi indică măsurile corective care se impun pentru a asigura în viitor respectarea acestor norme.

▼B

Comunicarea face trimitere la prezentul articol. Statul membru răspunde într-un termen de două luni de la primirea comunicării, iar Comisia își poate modifica poziția în consecință. În cazuri justificate, Comisia poate acorda o prelungire a termenului de răspuns.

La expirarea termenului de răspuns, Comisia convoacă o reuniune bilaterală iar ambele părți se străduiesc să ajungă la un acord privind măsurile care trebuie adoptate, precum și privind evaluarea gravității încălcării și a prejudiciului financiar cauzat Comunității.

(2) În cele două luni de la primirea procesului verbal al întâlnirii bilaterale menționate la alineatul (1), al treilea paragraf, statul membru comunică informațiile eventual solicitate în cursul reuniunii, precum și orice informație suplimentară pe care o consideră utilă pentru examinarea dosarului.

În cazuri justificate și la cererea motivată a statului membru, Comisia poate acorda o prelungire a perioadei prevăzute la primul paragraf. Cererea se adresează Comisiei înainte de termenul perioadei menționate.

După încheierea perioadei prevăzute la primul paragraf, Comisia comunică oficial statului membru concluziile la care a ajuns pe baza informațiilor primite în cadrul procedurii de verificare a conformității. Această comunicare prezintă evaluarea cheltuielilor pe care Comisia intenționează să le excludă din finanțarea comunitară în temeiul articolului 31 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 și face trimitere la articolul 16 alineatul (1) din prezentul regulament.

(3) Statul membru informează Comisia despre măsurile corective pe care le adoptă în scopul de a asigura respectarea normelor comunitare, precizând data efectivă a punerii lor în aplicare.

După examinarea oricărui raport întocmit eventual de către organul de conciliere în conformitate cu capitolul 3 din prezentul regulament, Comisia adoptă, după caz, una sau mai multe decizii în temeiul articolului 31 din Regulamentul 1290/2005 pentru a exclude de la finanțarea comunitară cheltuielile afectate de nerespectarea normelor comunitare până când statul membru pune efectiv în aplicare măsurile corective.

În momentul evaluării cheltuielilor care trebuie excluse de la finanțarea comunitară, Comisia poate lua în considerare orice informație transmisă de către statul membru după expirarea termenului perioadei prevăzute la alineatul (2), în cazul în care aceasta este necesară pentru o mai bună estimare a prejudiciului financiar cauzat bugetului comunitar, cu condiția ca întârzierea în transmiterea informațiilor menționate să se justifice prin circumstanțe excepționale.

(4) În ceea ce privește FEGA, sumele care trebuie deduse din finanțarea comunitară sunt scăzute de către Comisie din plățile lunare corespunzătoare cheltuielilor efectuate în cursul celei de-a doua luni care urmează deciziei în temeiul articolului 31 din Regulamentul nr. 1290/2005.

În ceea ce privește FEADR, sumele care trebuie deduse din finanțarea comunitară sunt scăzute de către Comisie din următoarea plată intermediară sau din plata finală.

Cu toate acestea, la cererea statului membru, atunci când importanța sumelor care trebuie deduse justifică acest lucru și după consultarea Comitetului pentru fonduri agricole, Comisia poate decide să aplice deducerile la o altă dată.

(5) Prezentul articol se aplică, *mutatis mutandis*, veniturilor alocate în sensul articolului 34 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005.

▼B

CAPITOLUL III

PROCEDURA DE CONCILIERE

Articolul 12

Organul de conciliere

În sensul procedurii de verificare a conformității, prevăzută la articolul 31 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, se instituie în acord cu Comisia un organ de conciliere. Acesta are drept funcții următoarele:

(a) să examineze orice problemă care îi este prezentată de către un stat membru care a primit o comunicare oficială de la Comisie în temeiul articolului 11 alineatul (2) al treilea alineat din prezentul regulament, incluzând o evaluare a cheltuielilor pe care Comisia intenționează să le excludă de la finanțarea comunitară;

(b) să încerce să concilieze pozițiile divergente ale Comisiei și ale statului membru în cauză;

(c) să întocmească, la sfârșitul examinării sale, un raport privind rezultatul eforturilor sale de conciliere, însoțit de orice observație pe care o consideră necesară în cazul în care diferendul ar continua în întregime sau în parte.

Articolul 13

Componența organului de conciliere

(1) Organul de conciliere este compus din cinci membri selectați dintre personalitățile recunoscute care prezintă toate garanțiile de independență și care au o înaltă calificare în ceea ce privește finanțarea politicii agricole comune, inclusiv în materie de dezvoltare rurală sau în practica auditului financiar.

Aceștia trebuie să fie resortisanți ai unor state membre diferite.

(2) Președintele, membrii și membrii supleanți sunt desemnați de Comisie pentru un mandat inițial de trei ani, după consultarea Comitetului pentru fonduri agricole.

Acest mandat poate fi reînnoit, însă numai pe perioade de un an, Comitetul pentru fonduri agricole fiind informat de orice reînnoire. Cu toate acestea, în cazul în care se hotărăște să se numească președinte o persoană care este deja membră a organului de conciliere, durata mandatului său inițial ca președinte este de trei ani.

Numele președintelui, membrilor și membrilor supleanți sunt publicate în seria „C” a *Jurnalului Oficial al Uniunii Europene*.

(3) Membrii organului de conciliere sunt remunerați în funcție de timpul pe care trebuie să îl consacre misiunii lor. Cheltuielile lor de transport și de comunicare 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) După consultarea Comitetului pentru fonduri agricole, Comisia poate pune capăt mandatului oricărui membru care nu mai îndeplinește condițiile solicitate pentru exercitarea funcțiilor sale în cadrul organului de conciliere sau care, indiferent de motiv, este indisponibil pentru o perioadă de timp nedeterminată.

În acest caz, un membru supleant preia mandatul membrului în cauză pentru restul perioadei, după informarea Comitetului pentru fonduri agricole.

▼B

În cazul în care se pune capăt mandatului preşedintelui, membrul chemat să exercite preşedinţia pentru restul perioadei este desemnat de Comisie după consultarea Comitetului pentru fonduri agricole.

Articolul 14

Independenţa organului de conciliere

(1) Membrii organului de conciliere îşi îndeplinesc sarcinile independent, fără a solicita sau accepta instrucţiuni din partea vreunui guvern sau organism.

Nici un membru nu poate lua parte la lucrările organului de conciliere sau nu poate semna un raport dacă, în funcţiile anterioare, a fost implicat personal în dosarul în cauză.

(2) Fără a aduce atingere articolului 287 din tratat, membrii organului de conciliere nu pot divulga nici o informaţie adusă la cunoştinţa lor în cursul activităţilor efectuate în cadrul organului de conciliere. Aceste informaţii sunt confidenţiale şi intră sub incidenţa secretului profesional.

Articolul 15

Modalităţi de lucru

(1) Reuniunile organului de conciliere au loc la sediul Comisiei. Preşedintele asigură pregătirea şi organizarea activităţilor. În absenţa sa, fără a aduce atingere articolului 13 alineatul (5) primul paragraf, funcţiile preşedintelui sunt exercitate de către decanul membrilor.

Secretariatul organului de conciliere este asigurat de Comisie.

(2) Fără a aduce atingere articolului 14 alineatul (1) al doilea paragraf, rapoartele sunt adoptate cu majoritatea absolută a membrilor prezenţi, cvorumul fiind de trei.

Rapoartele sunt semnate de preşedinte şi membrii care au luat parte la deliberări. Acestea sunt contrasemnate de secretariat.

Articolul 16

Procedura de conciliere

(1) ►C1 Orice stat membru poate înainta o chestiune organului de conciliere în cele treizeci de zile lucrătoare de la data primirii comunicării oficiale din partea Comisiei, menţionată la articolul 11 alineatul (2) al treilea paragraf, adresând o cerere de conciliere motivată către secretariatul organului de conciliere. ◄

Procedura şi adresa secretariatului sunt comunicate statelor membre prin intermediul Comitetului pentru fonduri agricole.

(2) O cerere de conciliere va fi admisă numai în cazul în care suma prevăzută să fie exclusă de la finanţarea comunitară, conform comunicării Comisiei:

(a) depăşeşte 1 milion EUR

sau

(b) reprezintă cel puţin 25 % din totalul anual al cheltuielilor statului membru pentru poziţiile bugetare în cauză.

În plus, în cazul în care, în timpul discuţiilor preliminare statul membru în cauză a susţinut şi a justificat în mod corespunzător că este vorba despre o problemă de principiu referitoare la aplicarea normelor comunitare, preşedintele organului de conciliere poate declara admisă cererea de conciliere. Cu toate acestea, o asemenea cerere nu este admisă în cazul în care se referă exclusiv la o chestiune de interpretare juridică.

▼B

(3) Organul de conciliere își desfășoară activitățile într-un mod cât mai informal și rapid posibil, bazându-se pe piesele depuse la dosar și pe o audiere echitabilă a Comisiei și a autorităților naționale în cauză.

(4) În cazul în care, în termen de patru luni de la sesizarea sa, organul de conciliere nu reușește să concilieze pozițiile Comisiei și ale statului membru, procedura de conciliere este declarată nereușită. Raportul menționat la articolul 12 litera (c) indică motivele pentru care nu a fost posibilă concilierea pozițiilor în cauză. Acesta precizează dacă în cursul procedurilor s-a ajuns la un acord parțial.

(5) Raportul este trimis:

(a) statului membru în cauză;

(b) Comisiei;

(c) celorlalte state membre din cadrul Comitetului pentru fonduri agricole.

CAPITOLUL IV

DISPOZIȚII TRANZITORII ȘI FINALE

Articolul 17

Dispoziții tranzitorii

(1) În cazul în care o agenție de plăți care beneficiază de o autorizație eliberată în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1663/95 își asumă responsabilitatea privind cheltuielile care nu erau înainte de competența sa, data limită pentru efectuarea examinării prevăzute la articolul 1 alineatul (3) din prezentul regulament și pentru eliberarea noii autorizații necesare ca urmare a acestor noi responsabilități este stabilită la 16 octombrie 2007.

(2) Pentru exercițiul financiar 2007, raportul organismului de certificare menționat la articolul 5 alineatul (4) cuprinde, în ceea ce privește siguranța sistemelor de informații, numai observații și concluzii provizorii, utilizând o structură de notare, în ceea ce privește măsurile puse în aplicare de către agenția de plată. Aceste observații se bazează pe standardele de securitate aplicabile recunoscute la nivel internațional, prevăzute la anexa I punctul 3 (B) și precizează gradul în care se pun în aplicare măsurile de securitate eficiente.

Articolul 18

Abrogări

(1) Regulamentul (CE) nr. 1663/95, Regulamentul (CE) nr. 2390/1999 și Decizia 91/442/CE se abrogă de la 16 octombrie 2006. Cu toate acestea, Regulamentul (CE) nr. 1663/95 continuă să se aplice pentru lichidarea conturilor în temeiul articolului 7 alineatul (3) din Regulamentul (CE) nr. 1258/1999 al Consiliului ([1]) pentru exercițiul financiar 2006.

Președintele, membrii și membrii supleanți ai organului de conciliere, desemnați în temeiul Deciziei 94/442/CE, rămân în funcție până la expirarea mandatului lor sau până la înlocuirea lor.

(2) Trimiterile la actele abrogate la alineatul (1) se înțeleg ca trimiteri la prezentul regulament și se interpretează conform tabelului de corespondență de la anexa V.

([1]) JO L 160, 26.6.1999, p. 103.

▼B

Articolul 19

Intrarea în vigoare și aplicarea

Prezentul Regulament intră în vigoare în a șaptea zi de la data publicării sale în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Acesta se aplică de la 16 octombrie 2006. Cu toate acestea, articolele 3 și 5, articolul 6 literele (a)-(e), (g) și (h), precum și articolele 7 și 10 se aplică numai cheltuielilor și veniturilor atribuite care intră sub incidența exercițiului financiar 2007 și următoarele.

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

▼B

ANEXA I

CONDIȚII DE AUTORIZARE

1. **Mediul intern**

(A) *Structura organizatorică*

Agenția dispune de o structură organizatorică ce îi permite să exercite următoarele funcții principale în ceea ce privește cheltuielile FEGA și FEADR:

(i) ordonanțarea și controlul plăților, care au ca finalitate să stabilească, în special prin intermediul unor controale administrative și controale la fața locului, dacă sumele care trebuie plătite titularilor de drepturi sunt conforme cu normele comunitare;

(ii) executarea plăților, a căror finalitate este aceea că sumele autorizate sau, în cazul dezvoltării rurale, partea din cofinanțarea comunitară, se plătesc titularului de drepturi (sau cesionarului acestuia);

(iii) înregistrarea contabilă a plăților, care are ca obiect înregistrarea tuturor plăților în conturi distincte ale organismului (unul pentru cheltuielile FEGA și pentru cele ale FEADR), în general prin intermediul unui sistem informatizat și elaborarea unor rezumate periodice ale cheltuielilor și în special declarațiile lunare, trimestriale (în cazul FEADR) și anuale transmise Comisiei. Aceste conturi reunesc de asemenea operațiunile active finanțate de fonduri, în special în ceea ce privește stocurile de intervenție, sumele progresive primite și neachitate, valorile mobiliare și debitorii.

Structura organizatorică a agenției prevede o împărțire clară a autorității și a responsabilităților la toate nivelurile operaționale, precum și separarea celor trei funcții menționate la alineatul (1), ale căror responsabilități sunt definite într-o organigramă. În aceasta sunt de asemenea incluse serviciile tehnice și serviciul de audit intern menționat la punctul 4.

(B) *Standarde privind resursele umane*

Agenția va asigura următoarele:

(i) alocarea de resurse umane corespunzătoare pentru executarea operațiunilor și asigurarea competențelor tehnice necesare în diferitele etape ale acestor operațiuni;

(ii) repartizarea sarcinilor astfel încât fiecare agent să dețină responsabilități numai pentru o singură atribuție în materie de ordonanțare, plată sau înregistrarea contabilă a sumelor atribuite FEGA sau FEADR și că nici un agent nu execută vreuna din sarcinile corespunzătoare fără ca activitatea sa să fie monitorizată de un alt agent;

(iii) competențele fiecărui funcționar și în special delimitarea autorității sale în materie financiară sunt definite în scris;

(iv) personalul dispune de o formare adecvată la toate nivelurile operaționale și personalul care ocupă poziții sensibile face obiectul unei politici de rotație sau, în lipsa acesteia, al unei monitorizări mai intense;

(v) adoptarea unor măsuri corespunzătoare în scopul înlăturării riscurilor de conflict de interese atunci când persoane care dețin responsabilități sau care ocupă o poziție sensibilă în ceea ce privește verificarea, ordonanțarea, plata și înregistrarea contabilă a cererilor, dețin și alte funcții în afara agenției de plată.

(C) *Delegarea*

Pentru ca oricare din sarcinile agenției să poată fi delegate unei alte entități în temeiul articolului 6 alineatul (1) din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, trebuie îndeplinite următoarele condiții:

(i) Un acord scris între agenția de plată și această entitate trebuie să precizeze natura informației și a documentelor justificative care trebuie prezentate agenției de plată, precum și termenul în care acestea trebuie prezentate. Acordul trebuie să permită agenției de plată să îndeplinească condițiile de autorizare.

(ii) În orice caz, agenția de plată rămâne responsabilă de gestionarea eficientă a fondurilor în cauză.

▼B

(iii) Competențele și obligațiile celeilalte entități, în special în ceea ce privește controlul și verificarea conformității cu normele comunitare, trebuie să fie clar definite.

(iv) Agenția de plată se asigură că entitatea în cauză dispune de mijloace eficiente care să îi permită să garanteze că își exercită competențele în mod satisfăcător.

(v) Entitatea în cauză confirmă în mod explicit agenției că își exercită efectiv competențele și descrie mijloacele utilizate.

(vi) Agenția revizuiește periodic funcțiile delegate pentru a confirma că munca efectuată este de un nivel satisfăcător și că este conformă cu normele comunitare.

Condițiile definite mai sus se aplică *mutatis mutandis* sarcinilor executate de autoritățile vamale naționale în ceea ce privește cheltuielile agricole.

2. **Activități de control**

(A) *Proceduri de ordonanțare a cererilor*

Agenția de plată adoptă următoarele proceduri:

(i) Agenția stabilește procedurile primirii, înregistrării și tratării cererilor, precum și o descriere a tuturor documentelor care trebuie utilizate.

(ii) Orice agent responsabil de ordonanțare dispune de o listă de control detaliată a verificărilor pe care trebuie să le efectueze; acesta alătură documentelor justificative care însoțesc cererea o atestare în care certifică faptul că au fost efectuate aceste controale. Această atestare se poate face sub formă electronică. În plus, se certifică faptul că activitatea a fost revizuită de către un cadru superior.

(iii) O cerere de plată se ordonanțează numai după realizarea unui număr suficient de controale menite să verifice dacă aceasta este conformă cu normele comunitare. Aceste controale includ controalele prevăzute de regulamentul care reglementează măsura specifică în temeiul căreia se solicită ajutorul, precum și controalele prevăzute la articolul 9 din Regulamentul (CE) nr. 1290/2005 care are ca obiect prevenirea și depistarea oricărei fraude sau nereguli, luând în considerare, în special riscurile asumate. În cazul FEADR se pun în aplicare proceduri suplimentare pentru a verifica dacă s-au respectat criteriile de acordare a ajutorului, precum și toate normele comunitare aplicabile, în special în materie de atribuire a achizițiilor publice și de respectare a mediului.

(iv) Conducerea agenției este informată, la nivel corespunzător, periodic și în timp util, asupra rezultatelor controalelor efectuate, astfel încât să se poată estima dacă au fost efectuate controale suficiente înainte de depunerea unei cereri.

(v) Activitatea depusă este descrisă detaliat într-un raport care însoțește fiecare cerere, fiecare set de cereri sau, după caz, într-un raport care acoperă anul de comercializare. Raportul este însoțit de o atestare care certifică eligibilitatea cererilor aprobate, precum și natura, sfera și limitele activităților depuse. În cazul FEADR se certifică de asemenea că s-au respectat criteriile de acordare a ajutorului, precum și toate normele comunitare aplicabile, în special în materie de atribuire a achizițiilor publice și de respectare a mediului. În cazul în care controalele fizice sau administrative nu sunt efectuate în mod exhaustiv ci pe un eșantion de cereri, este necesar să se identifice cererile selectate, să se descrie metoda de prelevare a probelor și să se consemneze rezultatele tuturor inspecțiilor, precum și măsurile luate în ceea ce privește anomaliile și neregulile constatate. Documentele justificative sunt de natură să demonstreze suficient că toate verificările solicitate privind eligibilitatea cererilor ordonanțate au fost efectuate cum trebuie.

(vi) În cazul în care documentele (pe hârtie sau în formă electronică) privind cererile ordonanțate sau controalele efectuate sunt păstrate de alte entități, acestea, precum și agenția de plată, pun în aplicare proceduri pentru a garanta că amplasamentul tuturor documentelor pertinente pentru plățile specifice făcute de agenție este înregistrat corespunzător.

(B) *Proceduri de plată*

Agenția de plată adoptă procedurile necesare pentru a se asigura că plățile sunt efectuate exclusiv în conturi bancare pe numele solicitantului sau al cesionarului acestuia. Plata se execută de către bancherul agenției sau, după caz, de un

▼B

serviciu guvernamental de plăți, într-un termen de cinci zile lucrătoare de la data atribuirii către FEGA sau FEADR. Cu toate acestea, pentru exercițiile financiare 2007 și 2008 plățile se pot efectua și prin ordin de plată. Se adoptă proceduri astfel încât să se asigure că toate plățile pentru care nu se efectuează viramente sunt recreditate în beneficiul fondurilor. Nici o plată nu se efectuează în numerar. Aprobarea ordonatorului de credite și/sau a superiorului său se poate efectua pe cale electronică, cu condiția ca mijlocul utilizat să prezinte garanții corespunzătoare în materie de securitate și ca identitatea semnatarului să fie consemnată în evidențele electronice.

(C) *Proceduri contabile*

Agenția de plată adoptă următoarele proceduri:

(i) Procedurile contabile sunt concepute astfel încât declarațiile lunare, trimestriale (în cazul FEADR) și anuale să fie complete, exacte și întocmite la timp și ca orice eroare sau omisiune să fie detectată și corectată, în special prin intermediul unor verificări și confruntări periodice.

(ii) Contabilitatea privind stocurile de intervenție trebuie să garanteze tratarea corectă și rapidă a cantităților și costurilor aferente, iar ulterior înregistrarea acestora pe loturi identificabile în contul corect pentru toate etapele, de la acceptarea ofertei până la comercializarea fizică a produsului, în conformitate cu normele aplicabile iar volumul și natura cantităților depozitate să poată fi determinate în orice moment pentru toate amplasamentele.

(D) *Proceduri privind aconturile și valorile mobiliare*

Plățile referitoare la avansuri fac obiectul unei rubrici separate în registrele contabile sau în înregistrările secundare. Procedurile sunt adoptate pentru a asigura că:

(i) garanțiile sunt furnizate numai de unitățile financiare care îndeplinesc condițiile stabilite prin Regulamentul (CEE) nr. 2220/85 al Comisiei ([1]), autorizate de către autoritățile corespunzătoare și ale căror garanții rămân valabile până la lichidare sau deblocare și care sunt onorate la simpla cerere a agenției;

(ii) aconturile sunt achitate la termenele stabilite, iar cele a căror achitare este scadentă sunt rapid identificate, iar garanțiile corespunzătoare solicitate de îndată.

(E) *Proceduri referitoare la creanțe*

Toate cerințele prevăzute la literele (A)-(D) se aplică, *mutatis mutandis*, taxelor, garanțiilor executate, plăților rambursate, veniturilor alocate etc. pe care agenția de plată trebuie să le încaseze în numele FEGA și FEADR.

Agenția instituie un sistem care permite recunoașterea tuturor sumelor datorate și înscrierea tuturor acestor datorii în registrul debitorilor înainte de încasarea acestora. Registrul debitorilor este inspectat periodic și se iau măsuri pentru încasarea datoriilor scadente.

(F) *Pistă de audit*

Informațiile aferente documentelor justificative referitoare la ordonanțarea, înregistrarea contabilă și execuția plăților, precum și privind operarea aconturilor, valorilor mobiliare și creanțelor rămân disponibile la agenția de plată pentru a permite constituirea, în orice moment, a unei piste de audit suficient de detaliată.

3. **Informare și comunicare**

(A) *Comunicare*

Agenția de plată adoptă procedurile necesare pentru a asigura că orice modificare a regulamentelor comunitare și în special a ratelor ajutoarelor aplicabile, sunt înscrise în evidența contabilă iar instrucțiunile, bazele de date și listele de control sunt actualizate la timp.

([1]) JO L 205, 3.8.1985, p. 5.

▼B

(B) *Securitatea sistemelor informatice*

▼M1

Securitatea sistemelor informatice se bazează pe criteriile stabilite într-o versiune aplicabilă, pentru exercițiul financiar în cauză, a unuia dintre standardele recunoscute pe plan internațional, enumerate în continuare:

(i) Organizația Internațională de Standardizare 27002: Codul de practică pentru Managementul Securității Informației (ISO);

▼B

(ii) Bundesamt fur Sicherheit in der Informationstechnick: IT-Grundschutzhandbuch/IT Baseline Protection Manual (BSI);

(iii) Information Systems Audit and Control Foundation: Control objectives for Information and related Technology (COBIT).

Agenția bazează securitatea acestor sisteme informatice pe unul dintre aceste standarde internaționale, selecționat în funcție de preferință.

Măsurile de securitate ar trebui să fie adaptate structurii administrative, personalului și mediului tehnologic al fiecărei agenții de plată. Eforturile financiare și tehnologice trebuie să fie proporționale cu riscurile reale asumate.

4. **Monitorizare**

(A) *Monitorizarea continuă prin acțiuni de control intern*

Acțiunile de control intern cuprind cel puțin:

(i) o monitorizare a serviciilor tehnice și a entităților care au primit prin delegare sarcina de a efectua controale și de a-și asuma alte funcții pentru a asigura aplicarea corespunzătoare a normelor, liniilor directoare și a procedurilor;

(ii) introducerea unor modificări pentru a îmbunătăți sistemele de control în general;

(iii) revizuirea cererilor și a solicitărilor prezentate agenției de plată precum și a altor informații care suspectează existența unor nereguli.

Monitorizarea continuă face parte integrantă din activitățile normale de exploatare și de rutină ale agenției de plată. Activitățile cotidiene și acțiunile de control ale agenției, la toate nivelurile, fac obiectul unei monitorizări continue pentru a constitui o pistă de audit suficient de detaliată.

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

Agenția de plată adoptă în această privință următoarele proceduri:

(i) Serviciul de audit intern este independent de celelalte servicii ale agenției și se află direct sub incidența directorului.

(ii) Serviciul de audit intern verifică dacă procedurile adoptate de agenție sunt suficiente pentru a controla respectarea normelor comunitare și pentru a garanta că evidențele contabile sunt exacte, complete și întocmite la timp. Verificările se pot limita la anumite măsuri și la eșantioane de tranzacții cu condiția ca un program de audit să garanteze că toate domeniile semnificative, inclusiv unitățile responsabile cu ordonanțarea sunt înscrise în evidența contabilă pe o perioadă de maxim cinci ani.

(iii) Activitatea serviciului de audit se efectuează în conformitate cu standardele recunoscute la nivel internațional; aceasta face obiectul unor documente de lucru și se concretizează în rapoarte și recomandări adresate conducerii agenției de plată.

▼B

ANEXA II

DECLARAȚIA DE ASIGURARE

Subsemnatul, … director al agenției de plată …, prezint conturile agenției de plată menționate pentru exercițiul financiar din 16 octombrie xx până la 15 octombrie xx + 1.

Declar, pe propria răspundere și pe baza informațiilor de care dispun, inclusiv în special pe baza concluziilor activității serviciului de audit intern, că:

— Din câte cunosc, conturile prezentate constituie o situație veridică, completă și exactă a cheltuielilor și a veniturilor pentru exercițiul financiar menționat mai sus. Declar în special că toate creanțele, aconturile, garanțiile și stocurile de care am cunoștință sunt înregistrate în aceste conturi și că toate veniturile încasate în legătură cu FEGA și FEADR au fost creditate corespunzător în beneficiul fondurilor în cauză.

— Am pus în aplicare un sistem care oferă o asigurare rezonabilă în ceea ce privește legalitatea și regularitatea tranzacțiilor subiacente și în special privind faptul că eligibilitatea cererilor și, în cazul dezvoltării rurale, procedura de acordare a ajutorului sunt administrate, controlate și documentate conform normelor comunitare.

Prezenta asigurare face, cu toate acestea, obiectul următoarelor rezerve:

În plus, confirm că nu am cunoștințe de vreun fapt susceptibil să prejudicieze interesele financiare ale Comunității.

Semnătura

▼M1

ANEXA III

Tabelul tip menționat la articolul 6 litera (h)

Statele membre utilizează tabelele prezentate mai jos pentru a furniza, pentru fiecare agenție de plată, informațiile menționate la articolul 6 litera (h):

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t (l + m + n + o)	u
Agenție de plată	Fond (referire la Regulamentul (CE) nr. 1290/2005, articolul 3 sau 4)	Exercițiul financiar	Unitate monetară	Număr de identificare a cazului	Identificarea CER, după caz (1)	Caz inclus în registrul debitorilor?	Identificarea beneficiarului	Program încheiat? (numai pentru FEADR)	Exercițiul financiar al constatării inițiale a neregulii	Obiectul procedurilor judiciare	Sumele inițiale de recuperat	Suma totală după corectură (privind întreaga perioadă de recuperare)	Suma totală recuperată (privind întreaga perioadă de recuperare)	Sumele declarate nerecuperabile	Exercițiul financiar de stabilire a imposibilității de recuperare	Motive ale imposibilității de recuperare	Sume corectate (în cursul exercițiului financiar n)	Sume recuperate (în cursul exercițiului financiar n)	Sume pentru care recuperarea este în curs	Sume de transferat către bugetul comunitar
	3/4					da/nu				da/nu										
	3/4					da/nu				da/nu										
	3/4					da/nu				da/nu										
	3/4					da/nu				da/nu										
Total																				

(1) Se referă la identificarea unică a cazurilor notificate în temeiul Regulamentului (CE) nr. 1848/2006 al Comisiei (JO L 355, 15.12.2006, p. 56).

▼M1

ANEXA IIIa

Tabelul tip menționat la articolul 6 litera (i)

Alte sume restante din registrul debitorilor de transferat către FEGA sau FEADR.

Statele membre utilizează tabelul prezentat mai jos pentru a furniza, pentru fiecare agenție de plată, informațiile menționate la articolul 6 litera (i):

a	b	c	d	e	f	g	h
Agenție de plată	Fond	Unitate monetară	Sold 15 octombrie n-1	Cazuri noi (exercițiul financiar n)	Recuperări totale (exercițiul financiar n)	Corecții totale, inclusiv sumele nerecuperabile (exercițiul financiar n)	Suma de recuperat 15 octombrie n

▼B

ANEXA IV

COMUNICAREA ÎNTREBĂRILOR MENȚIONATE LA ARTICOLUL 8 ALINEATUL (4)

Întrebările menționate la articolul 8 alineatul (4) se transmit la următoarea adresă:

— Comisia Europeană, DG AGRI-J1, Rue de la Loi 200, B-1049 Bruxelles sau la următoarea adresă de poștă electronică:

— AGRI-J1@cec.eu.int

▼B

ANEXA V

TABEL DE CORESPONDENȚĂ

Regulamentul (CE) nr. 1663/95	Prezentul regulament
Articolul 1 alineatul (2)	Articolul 1 alineatul (2)
Articolul 1 alineatul (3) al doilea paragraf	Articolul 1 alineatul (3) al doilea paragraf
Articolul 1 alineatul (4)	Articolul 1 alineatul (4)
Articolul 1 alineatul (5)	Articolul 2 alineatul (5)
Articolul 1 alineatul (7)	Articolul 1 alineatul (5)
Articolul 2 alineatul (1)	Articolul 4 alineatul (1)
Articolul 2 alineatul (2)	Articolul 4 alineatul (6)
Articolul 2 alineatul (3)	Articolul 8 alineatul (1)
Articolul 3 alineatul (1) primul paragraf	Articolul 5 alineatul (1) a doua teză
Articolul 3 alineatul (1) al doilea paragraf	Articolul 5 alineatul (3) al doilea paragraf
Articolul 3 alineatul (1) al treilea paragraf	Articolul 5 alineatul (2)
Articolul 3 alineatul (3)	Articolul 5 alineatul (4)
Articolul 4 alineatul (1) literele (a), (b) și (c)	Articolul 7 alineatul (1) literele (a), (b) și (c)
Articolul 4 alineatul (2)	Articolul 7 alineatul (2)
Articolul 4 alineatul (3)	Articolul 7 alineatul (3)
Articolul 4 alineatul (4)	Articolul 7 alineatul (4)
Articolul 5 alineatul (1) litera (a)	Articolul 6 literele (b) și (c)
Articolul 5 alineatul (1) litera (b)	Articolul 6 litera (e)
Articolul 5 alineatul (1) litera (c)	Articolul 6 litera (f)
Articolul 5 alineatul (1) litera (d)	Articolul 6 litera (g)
Articolul 5 alineatul (1) litera (e)	Articolul 6 litera (h)
Articolul 6	Articolul 9 alineatele (1) și (2)
Articolul 7 alineatul (1) al doilea paragraf	Articolul 10 alineatul (2)
Articolul 7 alineatul (2)	Articolul 10 alineatul (3)
Articolul 7 alineatul (3)	Articolul 10 alineatul (4)
Articolul 8	Articolul 11

Regulamentul (CE) nr. 2390/1999	Prezentul regulament
Articolul 2 alineatul (1)	Articolul 8 alineatul (2)
Articolul 2 alineatul (2)	Articolul 8 alineatul (3)
Articolul 2 alineatul (3)	Articolul 8 alineatul (5)

▼B

Decizia 94/442/CE	Prezentul regulament
Articolul 1 alineatul (1)	Articolul 12
Articolul 2 alineatul (1)	Articolul 16 alineatul (1)
Articolul 2 alineatul (2)	Articolul 16 alineatul (2)
Articolul 2 alineatul (4)	Articolul 16 alineatul (3)
Articolul 2 alineatul (5)	Articolul 16 alineatul (4) primul paragraf
Articolul 2 alineatul (6)	Articolul 16 alineatul (4) al doilea paragraf
Articolul 3 alineatul (1) primul paragraf	Articolul 13 alineatul (1)
Articolul 3 alineatul (1) al doilea, al treilea şi al patrulea paragraf	Articolul 13 alineatul (2)
Articolul 3 alineatul (2)	Articolul 13 alineatul (3)
Articolul 3 alineatul (3)	Articolul 13 alineatul (4)
Articolul 3 alineatul (4) al doilea paragraf	Articolul 13 alineatul (5)
Articolul 3 alineatul (5)	Articolul 13 alineatul (5)
Articolul 4 alineatul (1)	Articolul 15 alineatul (1)
Articolul 4 alineatul (2)	Articolul 14 alineatul (1) al doilea paragraf
Articolul 4 alineatul (3)	Articolul 15 alineatul (2)
Articolul 5 alineatul (1)	Articolul 14 alineatul (1) primul paragraf
Articolul 5 alineatul (2)	Articolul 14 alineatul (2)