

Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 1 Exemplar 1
---	--	--

PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI



Cod POCIN



Asociația „PĂSTRĂVARII FAGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 2 Exemplar 1
---	--	--

CUPRINS

1. Lista Responsabililor cu Elaborarea, Verificarea și Aprobarea Ediției sau, după caz, a reviziei prezentei proceduri.....	3
2. Situația edițiilor și a reviziilor prezentei proceduri.....	3
3. Difuzarea Procedurii.	3
4. Scopul.....	3
5. Domeniu de Aplicare.....	4
6. Documente de Referință / Baza Legală.....	4
6.1 Legislație UE.....	4
6.2 Legislație Națională.....	4
6.3 Alte documente relevante.....	6
7. DEFINIȚII ȘI ABREVIERI UTILIZATE ÎN PREZENTA PROCEDURĂ.....	7
7.1 Definiții.....	7
7.2 Abrevieri ale termenilor.....	8
8. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII.	8
8.1 Generalități.....	8
8.2 Documente utilizate.....	13
8.2.1 Lista și proveniența documentelor utilizate.....	13
8.2.2 Conținutul și rolul documentelor utilizate.....	13
8.3 Resurse necesare.....	13
8.3.1 Resurse materiale.....	13
8.3.2 Resurse umane.....	13
8.3.3 Resurse financiare.....	13
9. MODUL DE LUCRU.....	13
9.1 Măsurile de prevenire a neregulilor.....	14
9.2 Monitorizarea neregulilor.....	15
10. Responsabilități și răspunderi în derularea activității.....	15
11. Arhivare.....	15
12. Modificarea manualului de procedură.....	16
13. Anexe.....	18



	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1
		Revizia 0/2018
		Pagina 3
		Exemplar 1

1. Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea și aprobarea ediției sau, după caz, a reviziei prezentei proceduri

Nr. crt	Tipul acțiunii	Nume și prenume	Funcția/ compartiment	Semnătura/data
1	Elaborat	Cirstea Cristina Maria	Asistent birou tehnic	CUC 27.04.2018
		Bârzan Carmen	Expert jurist	Bârzan C. 27.04.18
2	Verificat	Văju Dragos Ariel	Coordonator Evaluare/Monitorizare	D. Văju 02.05.2018
3	Avizat	Văju Gabriel	Manager	G. Văju 02.05.2018
4	Aprobat	Lazea Gheorghe	Președinte	Lazea G. 04.05.2018

2. Situația edițiilor și a reviziilor prezentei proceduri

Nr crt	Ediția/revizia	Capitol/anexa revizuită	Tip revizie M- modificare, A - adăugare E - eliminare	Data la care intră în vigoare revizia/ediția
1	Ediția 1, revizia 0			Dupa aprobarea de către DGP AMPOPAM

3. Difuzarea procedurii

Manualul de procedură va fi aplicat de către personalul FLAG Pastravarii Fagarsului.
Documentul scanat se distribuie întregului personal și va fi postata pe site-ul FLAG-ului..

4. Scopul

Scopul prezentei proceduri operaționale este de a stabili măsurile necesare pentru prevenirea, identificarea și gestionarea situațiilor de descoperire a unor nereguli în derularea contractelor de finanțare și în gestionarea Strategiei de dezvoltare locală integrată a teritoriului FLAG Pastravarii Fagarsului. De asemenea, procedura urmărește dezvoltarea unui sistem eficient de control intern în cadrul FLAG Păstrăvarii Făgărașului, care să asigure:

- atingerea obiectivelor instituției într-un mod economic, eficace și eficient;
- respectarea regulilor externe, a politicilor și regulilor managementului instituției;

STRATEGIA PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI - 2020



Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 07/2018 Pagina 4 Exemplar 1
---	--	---

- protejarea bunurilor și a informațiilor;
- prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;
- calitatea documentelor financiare și de contabilitate;
- calitatea documentelor elaborate de FLAG Păstrăvarii Făgărașului în realizarea atribuțiilor sale.

5. Domeniu de aplicare

Procedura stabilește activitățile desfășurate la nivelul FLAG pentru realizarea controlului intern și depistarea neregulilor.

6. Documente de referință / Baza legala (reglementări internaționale și naționale)

6.1 Legislație UE

- **Regulamentul (UE) nr 508/2014** privind Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentelor CE nr 2328/2003

Regulamentul (UE) nr 1303/2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului 1083/2006 al Consiliului.

- **Decizia Comisiei nr. C (2015) 8416 final din 25.11.2015** de aprobare a programului operațional „Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime pentru România” pentru sprijin din partea Fondului European pentru Pescuit și Afaceri Maritime în România;
- **Regulamentul (UE, EURATOM) nr. 1311/2013 al Consiliului din 2 decembrie 2013** de stabilire a cadrului financiar multianual pentru perioada 2014 – 2020.
- **Regulamentul (UE, EURATOM) nr. 966/ 2012** privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii și de abrogare a regulamentului nr. 1605/ 2002 al Consiliului, cu modificările și completările ulterioare;
- **Regulamentul (UE) nr. 1268/2012** privind normele de aplicare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii;

6.2 Legislație Națională

- **OSGG 400/2015** pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice
- **HG nr 457/2008** privind cadrul instituțional de coordonare și gestionare a instrumentelor structurale

- **OUG nr. 66/2011** privind prevenirea, constatarea și sancționarea

STRATEGIA PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI - 2020



Asociația „PĂSTRĂVARII FAGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 5 Exemplar 1
---	--	--

neregulilor aparute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare.

- **HG nr 875/2011** privind Normele metodologice de aplicare a OUG nr 66/2011, cu modificările și completările ulterioare.
- **Ordinul MADR nr. 816/2016** privind aprobarea Listei detaliate a cheltuielilor eligibile pentru operațiunile finanțate inclusiv cheltuielile de personal ale Autorității de Management în cadrul POPAM 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare;
- **Ordin nr. 772/2007** privind criteriile de recunoaștere a organizațiilor de producători din sectorul pecuitului și acvaculturii;
- **Ordin nr. 332/2008** privind înscrierea unităților de producție în acvacultură în Registrul unităților de acvacultură și eliberarea licențelor de acvacultură;
- **Legea nr. 98/2016** privind achizițiile publice;
- **Hotărârea Guvernului nr. 395/2016** pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice;
- **Ordinul 1284/ 2016** privind aprobarea Procedurii competitive aplicabile solicitanților/beneficiarilor privați pentru atribuirea contractelor de furnizare, servicii sau lucrări finanțate din fonduri europene;
- **Hotărârea Guvernului nr. 640/2016** pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 49/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene nerambursabile aferente politicii agricole comune, politicii comune de pescuit și politicii maritime integrate la nivelul Uniunii Europene, precum și a fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru perioada de programare 2014-2020 și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garanțării, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garanțării;
- **Hotărârea Guvernului nr. 347/2016** privind stabilirea cadrului general de implementare a măsurilor cofinanțate din FEPAM prin POPAM 2014-2020;
- **Ordonanța Guvernului nr. 26/2000**, cu privire la asociații și fundații, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 246/2005;
- **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 23/2008** privind pescuitul și acvacultura;
- **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 49/2015** privind gestionarea financiară a fondurilor europene nerambursabile aferente politicii agricole comune, politicii comune de pescuit și politicii maritime integrate la nivelul Uniunii Europene, precum și a fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru perioada de programare 2014-2020 și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garanțării, cu modificările și completările ulterioare Hotărârea Guvernului nr. 640/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 49/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene nerambursabile aferente politicii agricole comune, politicii comune de pescuit și politicii maritime integrate la nivelul Uniunii Europene, precum și a fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru perioada de programare 2014-2020 și pentru



Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 6 Exemplar 1
---	--	--

modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garantării, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garantării;

- **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011** privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare;
- **Hotărârea Guvernului nr. 875/2011** pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare;
- **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2007** privind regimul ariilor naturale protejate, conservarea habitatelor naturale, a florei și faunei sălbatice, aprobată cu modificări și completări prin legea 49/2011;
- **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 24/1998** privind regimul zonelor defavorizate republicată;

6.3 Alte documente relevante

- Strategia de Dezvoltare Locală Păstrăvarii Făgărașului-2020;
- Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime 2014-2020;
- Regulamentul de Organizare și Funcționare al FLAG;
- Regulamentul Intern al FLAG;
- Fișe post;
- Contract de finanțare nerambursabilă nr. 92/28.12.2017;
- Instrucțiuni ale DGP AMPOPAM;
- Ghidul pentru FLAG-uri.



Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 7 Exemplar 1
---	--	--

7. Definiții și abrevieri utilizate în prezenta procedură

7.1 Definiții

Nr. crt.	Termen	Definiție
1	Beneficiar	Persoană juridică/persoană fizică care este destinatarul final al ajutorului nerambursabil.
2	Cerere de finanțare	Formular completat de către solicitant, în vederea obținerii finanțării prin POPAM 2014-2020.
3	Contract de finanțare	Act juridic încheiat între DGP-AM POPAM și beneficiar prin care se aprobă finanțarea unui proiect în cadrul POPAM 2014-2020.
4	Autoritatea de Management (AM) pentru POPAM – DGP	Structura din cadrul MADR responsabilă pentru gestionarea POPAM 2014- 2020.
5	Eligibilitate	Suma criteriilor pe care un beneficiar trebuie să le îndeplinească în vederea calificării pentru a obține finanțare prin măsurile finanțate din FEPAM. Finanțarea efectivă a proiectului se va decide în urma aplicării criteriilor privind calitatea tehnică și financiară a proiectului, incluse în procedură
6	Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime	Instrument de programare pentru pescuit, în cadrul perspectivei financiare a UE 2014-2020, reglementat prin Regulamentul (CE) nr 508/2014. '
7	Grup local de Acțiune pentru pescuit/ FLAG	Grup de acțiune locală pentru pescuit, constituit în baza prevederilor OG nr. 26/2000. Acesta este format din reprezentanți ai sectorului public, privat și ai societății civile, având aceleași interese și obiective pentru a implementa o strategie de dezvoltare locală în domeniul pescăresc și al acvaculturii, selectat de către DGP-AM POP/DGP AM POPAM.
8	Imparțialitate	Caracter obiectiv și nepărtinitor. Acest principiu se aplică în toate fazele și activitățile gestionate în contextul operațiunilor FLAG privind lansarea apelurilor, evaluarea și selectarea proiectelor și accentuează aspectul de independență al abordării și analizei față de orice posibilă ingerință.
9	Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime 2014-2020	Document de programare elaborat de România, aprobat de CE, privind intervențiile pentru pescuit finanțate din FEPAM.
10	Frauda	Săvârșirea cu rea-credință, pentru a obține foloase, a unor acte de atingere a drepturilor altuia (păgubitoare pentru altă persoană).
11	Neregula	Lipsă de regulă, de rânduială; dezordine. Lipsă de exactitate, nerespectare a regulilor; încălcare a legii.

Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 07/2018 Pagina 8 Exemplar 1
---	--	---

7.2 Abrevieri ale termenilor

Nr. crt	Abrevierea	Termenul abreviat
1	CF	Cerere de Finanțare
2	AM	Autoritatea de Management
3	DGP AMPOPAM	Direcția Generală Pescuit - Autoritatea de Management pentru Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime
4	FLAG	Grupul de Acțiune Locală în domeniul Pescuitului/ POPAM 2014-2020
5	OUG	Ordonanța de Urgență a Guvernului
6	POPAM	Programul operațional pentru pescuit și afaceri maritime
7	CE	Comisia Europeană
8	UE	Uniunea Europeană
9	AMPOPAM	Autoritatea de Management pentru Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime

8. Descrierea activității

8.1. Generalități

Manualul de procedură distinge activități ce urmează a fi realizate în legătură cu realizarea controlului intern pentru depistarea neregulilor în cadrul FLAG.

În cadrul implementării, monitorizării și post-monitorizării proiectelor, neregulile constau în încălcarea unei dispoziții de drept comunitar care poate crea o suspiciune de fraudă din punctul de vedere al încălcării/nerespectării următoarelor (enumerarea nefiind limitativă):

- indicatori fizici;
- indicatori financiari;
- indicatori de performanță.

Principalele tipuri de nereguli sunt:

- Nereguli intentionate (suspiciuni de fraudă)
- Nereguli neintentionate
 - Nereguli sistemice
 - Nereguli accidentale
 - Nereguli individuale

Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 9 Exemplar 1
---	--	--

Neregula intenționată (suspiciune de fraudă) reprezintă orice act intenționat sau de omisiune privind:

- Utilizarea sau prezentarea de declarații sau documente false, incorecte sau incomplete, având ca efect însușirea fără drept sau reținerea ilegală de fonduri /diminuarea resurselor din bugetul general al Comunităților Europene și / sau a sumelor de cofinanțare aferente de la Bugetul de Stat;
- Nedezvăluirea unor informații încălcând o obligație specifică cu același efect prezenta anterior;
- * Alocarea/dobândirea respectiv utilizarea nepotrivită sau incorectă a fondurilor comunitare de la Bugetul General al Comunităților Europene și/sau a sumelor de cofinanțare aferente de la Bugetul de stat;
 - Cheltuirea eronată a acestor fonduri în alte scopuri decât cele prevăzute inițial;
 - Obținerea de bani, proprietăți sau servicii, evitarea plății, asigurarea unui avantaj personal sau de afaceri.

Neregula neintenționată se definește ca orice acțiune a unei persoane care face parte dintr- una din instituțiile implicate (AM sau Beneficiar, Contractor, Consultant etc.), produsă din neglijență sau fiind, în cea mai mare parte a cazurilor, rezultatul încălcării procedurilor în vigoare.

Neregulile neintentionate pot fi:

- Greșeli și erori cauzate de neglijență
- Rezultate din definirea neclara sau insuficienta a mediului de control sau a sistemului de management financiar

Neregula sistemică: rezultatul unui management și sistem de control eronat / defectuos care nu respectă legea (europeană sau națională). Autoritatea respectivă sau statul membru sunt responsabile. Dacă neregula sistemică nu este corectată la nivelul statului membru, Comisia aplică corecții financiare.

Acolo unde neregulile sunt sistemice, impactul unei asemenea nereguli va fi evaluat prin prisma tuturor proiectelor care sunt în situația de a fi afectate de neregulile sistemice în cauză.

Neregula accidentală reprezintă acea neregulă care are loc în cazul unei anumite activități, dar nu reprezintă o deficiență la nivelul întregului sistem de control.

Neregula individuală: rezultatul unei încălcări individuale a condițiilor, conform cărora s-au atribuit fonduri.

Controlul intern reprezintă ansamblul formelor de control exercitate la nivelul FLAG-ului, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia pentru:

- Îndeplinirea obiectivelor stabilite în SDL;

STRATEGIA PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI - 2020



Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 10 Exemplar 1
---	--	---

- modul în care se utilizează fondurile publice;
 - încadrarea cheltuielilor în bugetul indicativ al costurilor de funcționare și animare aprobat;
 - respectarea obligațiilor prevăzute în contractul de finanțare nr. 92/2017
 - menținerea pe toată perioada de valabilitate a contractului de finanțare, a condițiilor de eligibilitate și selecție care au condus la seletarea SDL
 - răspunderea conducerii entității cu privire la respectarea sistemului de control intern.
- Pentru îndeplinirea obiectivelor, asociația trebuie sa desfășoare, pe lângă activități specifice managementului de proiect și activitati specifice bunului mers al acesteia, ceea ce presupune derularea achizițiilor directe conform bugetului de venituri și cheltuieli al FLAG, fapt ce presupune respectarea legislației în domeniu,
- Activitățile specifice managementului de proiect sunt descrise în procedurile specifice și se referă la verificarea conformității administrative și a eligibilității cererilor de finanțare (**POVCE**), evaluarea și selectarea acestora (**POES**), precum și monitorizarea și raportarea progreselor înregistrate în implementarea strategiei de dezvoltare locală (**POMRA**).
 - Stadiul de realizare a execuției contractelor de prestări servicii încheiate în urma aplicării procedurilor de achiziție publică și calitatea acestora se analizează semestrial de către echipa FLAG. **Modalitățile de realizare a controlului intern** sunt:
 - 1) **controlul ierarhic**;
 - 2) **controlul ex-ante**;
 - 3) **controlul ex-post**;
 - 4) **controlul de legalitate**;
 - 5) **controlul financiar preventiv propriu**
 - 6) **autocontrolul**.

Modalitățile de realizare a controlului intern enumerate mai sus se definesc după cum urmează:

1. **Controlul ierarhic** – formă de control exercitat de către conducerea FLAG asupra personalului din subordine. Controlul vizează respectarea atribuțiilor specificate în ROF, ROI și în fișele de post, precum și în procedurile proprii ale FLAG-ului care privesc desfășurarea activității de către fiecare dintre salariații asociației și sesizarea neconformităților. Se verifică în mod special, cunoașterea atribuțiilor membrilor echipei, a prevederilor regulamentului de organizare și functionare, a regulamentului de ordine interioara.

Verificările vizează, de asemenea, respectarea programului de lucru al salariaților, folosirea rațională și judicioasă a echipamentelor de birou, precum și respectarea unui climat normal de lucru.

STRATEGIA PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI - 2020



Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 11 Exemplar 1
---	--	---

2. **Controlul ex-ante** – formă de control exercitat de către personalul cu atribuții în acest sens asupra calității documentelor avizate.

3. **Controlul ex-post** – formă de control exercitat de către auditorul public externalizat conform normelor metodologice specifice.

În acest sens, auditul public se definește ca fiind activitatea funcțional independentă și obiectivă, care dă asigurări și consiliere conducerii pentru buna administrare a veniturilor și cheltuielilor publice, perfecționând activitățile FLAG-ului; ajută FLAG-ul să-și îndeplinească obiectivele printr-o abordare sistematică și metodică, care evaluează și îmbunătățește eficiența și eficacitatea sistemului de conducere bazat pe gestiunea riscului, a controlului și a proceselor de administrare.

4. **Controlul de legalitate** – formă de control exercitată pentru verificarea legalității documentelor;

5. **Controlul financiar preventiv propriu** – Controlul intern asupra modului de efectuare a cheltuielilor și încasării de venituri este efectuat în principal de către cenzor, conform statului și ROF, dar și de către persoanele cu rol de conducere în FLAG, respectiv manager.

6. **Autocontrolul** personalului FLAG reprezintă verificarea proprie a calității lucrărilor elaborate și activităților desfășurate în exercitarea atribuțiilor de serviciu.

Mediul de control

- atribuțiile personalului din subordine cu caracter permanent sunt stabilite prin ROF și decizii ale conducerii FLAG-ului, și sunt reflectate de fișa postului;
- se asigură separarea funcțiilor personalului din subordine, conform procedurilor, legislației aplicabile și principiului „celor 4 ochi” (verificării duble);
- competența personalului din subordine este verificată periodic;
- performanța este stimulată permanent, prin mijloacele legale aflate la dispoziție;
- delegarea competențelor se utilizează doar pentru domenii specifice și se evidențiază în mod corespunzător;
- există și sunt aplicabile proceduri formalizate, privind activitățile din cadrul FLAG care reglementează drepturile, obligațiile, responsabilitățile fiecărui salariat și modalitățile de comunicare;
- se asigură, conform legii, formare profesională pentru toți salariații FLAG;
- există Regulament de Organizare și Funcționare și Regulament de Ordine Interioara, aduse la cunoștința salariaților;
- legislația aplicabilă și de interes este monitorizată permanent și adusă la cunoștința salariaților.



Asociația „PĂSTRĂVARII FAGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 12 Exemplar 1
---	--	---

Activitățile de control intern exercitat care fac obiectul prezentei proceduri vizează:

- a) urmărirea respectării unui comportament etic – supravegherea comportamentului efectiv al salariaților din subordine raportat la codul muncii;
- b) urmărirea actualizării permanente a Regulamentului de Organizare și Funcționare, organigramei, Regulamentului de Ordine Interioară și fișelor de post ale personalului;
- c) fiecare salariat are un rol bine definit în cadrul FLAG-ului stabilit prin fișa postului;
- d) sarcinile sunt încredințate și rezultatele sunt comunicate numai în raportul șef-subalten-șef;
- e) asigurarea ocupării posturilor de către persoane competente, prin concurs, cu excepția managerului care este numit de către Consiliul Director al FLAG, cu încredințarea sarcinilor potrivit competențelor;
- f) respectarea delimitării competențelor și responsabilităților delegate, prin intermediul controlului ierarhic;
- g) utilizarea eficientă a delegării de competențe;
- h) aprobarea și actualizarea structurii organizatorice și a statutului de funcții, în raport cu necesitățile identificate;
- i) existența unui set clar de instrumente de măsurare care să poată indica pe de-o parte care este progresul în realizarea activităților și obiectivelor și pe de altă parte acțiunile corective, dacă este cazul;
- j) coordonarea deciziilor și acțiunilor componentelor structurale ale FLAG-ului în scopul atingerii obiectivelor în plementarea SDL;
- k) monitorizarea raportărilor privind desfășurarea activității FLAG-ului; în acest mod se pot evalua performanțele, constatându-se eventuale abateri de la obiective și se pot lua măsurile corective ce se impun;
- l) verificarea funcționalității și operabilității circuitului intern al documentelor, la toate nivelele, și comunicării interne și externe a FLAG-ului;
- m) aprobarea procedurilor scrise necesare activității care se desfășoară în cadrul FLAG-ului, actualizarea permanentă a acestora;
- n) verificarea și avizarea legalității actelor și documentelor interne cu valoare juridică de către manager;
- o) comunicarea către salariați și urmărirea respectării procedurilor aplicabile în cazul semnalării unor nereguli, prin procedura special întocmită.
- p) asigurarea implementării recomandărilor din rapoartele de audit
- r) respectarea prevederilor contractuale.



Asociația „PĂSTRĂVARII FAGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 13 Exemplar 1
---	--	---

8.2. Documente utilizate

8.2.1 Lista și proveniența documentelor utilizate

Nr. Crt.	Denumire	Proveniență
1	Formulare de alertă - Notificare suspiciune nereguli	FLAG
2	Registru pentru evidența sesizărilor/formularelor de alertă	FLAG

8.2.2 Conținutul și rolul documentelor utilizate

Formularele de alerta (Notificare suspiciune nereguli POCIN 1 constituie documentele prin care sunt descrise neregulile suspectate. Registrul pentru evidența sesizărilor/formularelor de alertă POCIN 2 este documentul utilizat pentru înregistrarea și evidența cazurilor de nereguli sesizate.

8.3 Resurse necesare

8.3.1. Resurse materiale

- echipamente informatice, echipamente de birotică și aplicații destinate analizării, prelucrării și gestionării datelor specifice activității desfășurate;
- mijloace de comunicare adecvate: telefon, fax, poștă electronică;

8.3.2. Resurse umane:

Conform ROF, Organigramei și fișelor de post.

8.3.3. Resurse financiare:

Sunt asigurate conform Bugetului de venituri și cheltuieli al FLAG precum și prin intermediul contractului de finanțare nerambursabilă nr. 92/28.12.2017 în cadrul POPAM 2014-2020.

9.Modul de lucru

Neregulile pot fi constatate:

- în cadrul vizitelor la sediul Beneficiarului sau la locația în care se implementează proiectul;
- la analiza rapoartelor de progres;
- la sesizarea unor terțe persoane interesate;
- în activitatea desfășurată în cadrul FLAG .

Neregulile pot consta în (enumerarea nefiind limitativă):

- Nerespectarea soluției tehnice din proiect: punerea în practică a unei alte soluții tehnice, nerespectarea amplasamentului,



Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 14 Exemplar 1
---	--	---

neconcordanță între documentele justificative, etc.;

- Nerespectarea bugetului financiar alocat: efectuarea de plăți eronate, fraude, necoordonanță între documentele justificative, etc.;
- Neîndeplinirea indicatorilor de performanță asumați de Beneficiari, etc.

• Fiecare expert FLAG sau persoană interesată poate constata, sesiza și raporta o neregulă în cadrul desfășurării activităților proiectului.

• Expertul FLAG care sesizează o neregulă sau primește o sesizare cu privire la existența unei nereguli are obligația de a înștiința de îndată managerul de proiect.

• Expertul FLAG completează formularul sesizare neregulă - Anexa POCIN 1, și îl transmite la DGP AM POPAM. Sesizarea înregistrată urmează procedura specifică DGP AM POPAM.

9.1 Măsuri de prevenire a neregulilor

Aceste măsuri sunt necesare pentru protejarea reputației și a intereselor financiare ale UE. Măsurile specifice pentru prevenirea neregulilor sunt măsuri ce trebuie aplicate de toți cei ce gestionează și implementează strategia Păstrăvarii Făgărașului 2020 astfel:

- Instruirea echipelor de management a proiectelor și Strategiei și a tuturor persoanelor implicate
- Informarea și Instruirea permanentă a beneficiarilor cu privire la cazuri de neregulă identificate precum și recomandare de măsuri privind eliminarea acestora
- Informarea tuturor structurilor implicate, în cadrul sesiunilor de management al riscurilor cu privire la cele mai frecvente tipuri de nereguli întâlnite, pentru diminuarea riscurilor de producere a acestora.
- principiul segregării funcțiilor trebuie respectat, astfel încât să se evite conflictul de interese în ceea ce privește realizarea de același angajat al unor activități care pot genera manipularea informației sau realizarea unor nereguli.
- Principiul celor 4 ochi, conform căruia autorevizuirea muncii unui angajat, ar trebui limitată la maxim prin modul de organizare al activității unei entități.

Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 15 Exemplar 1
---	--	---

9.2 Monitorizarea neregulilor

Autoritatea de Management prin Serviciul Control asigura monitorizarea neregulilor, conform cerințelor ACP, Autorității de Audit și Regulamentelor Europene.

Angajații FLAG au obligația de a transmite Formularul de alerta către AM, după ce a fost înregistrată în Registrul sesizărilor/Formulelor de alerta.

Angajații FLAG vor răspunde și vor sprijini AM în analizarea suspiciunii de neregula și în derularea acțiunilor necesare.

Autoritatea de Management prin Serviciul Control asigura monitorizarea tuturor sesizărilor primite, indiferent de modalitatea de primire.

FLAG-ul în ceea ce privește evitarea neregulilor se va implica în verificarea faptului că produsele și serviciile cofinanțate sunt furnizate și că toate cheltuielile declarate pentru operațiuni au fost suportate efectiv și că sunt în conformitate cu regulile comunitare și naționale, că există un sistem de înregistrare și de arhivare sub formă electronică a documentelor contabile și că datele privind implementarea, necesare pentru managementul financiar, monitorizare, verificări, audituri și evaluare sunt colectate, că toate documentele privind cheltuielile și auditurile necesare pentru asigurarea unei piste de audit adecvate sunt menținute în conformitate cu prevederile legislative în vigoare să asigure conformitatea cu cerințele privind informarea și publicitatea, ca fisele de verificare respecta prevederile legale, ca principiul „celor 4 ochi” și principiul „supervizării” sunt respectate, etc..

10. Responsabilități și răspunderi în derularea activității

Nr. crt.	Compartimentul (postul)/ Acțiunea (operațiunea)	Expert FLAG	Manager FLAG
1	Sesizare neregulă	Elaborare	Aprobare
2	Actualizare Registru de evidență a sesizărilor/formulelor de alertă	Complecare	-
3	Notificare AM privind suspiciunea de neregulă	Elaborare	Aprobare

11. Arhivare

Documentele sunt păstrate în ordinea cronologică a emiterii lor în spațiul de păstrare operațional al experților FLAG. La sfârșitul proiectului, toate documentele sunt arhivate în arhiva FLAG.

STRATEGIA PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI - 2020



Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 16 Exemplar 1
---	--	---

Documente și arhive în format electronic

Documentele menționate mai sus sunt stocate și în format electronic.

Beneficiarul finanțării nerambursabile - FLAG Pastravarii Fagarasului - are responsabilitatea, conform contractului de finanțare, de a arhiva toate documentele referitoare la implementarea proiectelor aprobate spre finanțare din cadrul POPAM în spații special amenajate și destinate acestui scop, în conformitate cu legislația națională în vigoare.

Beneficiarul este obligat să arhiveze toate documentele și fișierele informatice privind gestiunea tehnică și financiară a Proiectului finanțat prin POPAM, conform clauzelor contractuale.

Beneficiarul este obligat să informeze DGP-AM POPAM de locul unde sunt arhivate documentele și să permită accesul tuturor organismelor abilitate să efectueze controale și verificări.

Păstrarea documentelor, atât în format hârtie cât și electronic, se va face de către FLAG până la închiderea oficială a Programului.

12. Modificarea manualului de procedură

Prezenta procedură poate fi modificată ori de câte ori este necesar și justificat, fără a modifica condițiile de eligibilitate și selecție care au dus la selectarea strategiei de dezvoltare locală, fără a aduce atingere prevederilor POPAM, reglementărilor specifice naționale și europene în vigoare, precum și cu respectarea prevederilor din contractul de finanțare nerambursabilă. Reviziile manualului de proceduri necesită aprobarea DGP AMPOPAM.

În vederea completării/modificării procedurii, se va întocmi Instrucțiunea de lucru privind modificarea/completarea manualului de proceduri (Anexa 1), care va fi aprobată de către Adunarea Generală/Consiliul Director al FLAG Pastravarii Fagarasului.

Instrucțiunea de lucru împreună cu Manualul de procedură vor intra în vigoare la data aprobării de către DGP AMPOPAM. Manualul de procedură revizuit va fi tipărit integral și postat pe pagina proprie de internet a FLAG.

Instrucțiunea de lucru împreună cu Manualul de procedură vor intra în vigoare la data aprobării de către DGP AMPOPAM. Manualul de procedură revizuit va fi tipărit integral și postat pe pagina proprie de internet a FLAG. Instrucțiunea cuprinde :

- Procedura care urmează a fi modificată (revizie, ediție, cod);



Asociația „PĂSTRĂVARII FAGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 0/2018 Pagina 17 Exemplar 1
---	--	---

- Tip modificare revizuire;
- Referințe cu privire la capitolul/ subcapitolul, paragraful și pagina unde sunt efectuate modificările
- Textul original din procedura în vigoare și textul propus prin care se intenționează să se înlocuiască textul original;
- Fundamentarea pentru fiecare propunere de modificare cu referințe exacte privind cauza modificării.

Numarul reviziei va deveni n+1 fata de versiunea anterioara (unde n = nr.versiune anterioara). Numarul editiei ramane neschimbat. Numarul maxim de revizii va fi de trei, dupa care procedurile vor avea o noua editie si revizie 0.

De asemenea, se pot modifica Ghidurile solicitantului pentru măsurile incluse în SDL, cu condiția ca modificările să nu aducă atingere sesiunii aflate în curs de derulare, cu excepția situației în care intervin modificări ale legislației Uniunii Europene sau naționale care impun acest lucru, iar modificarea și completarea ghidului nu afectează condițiile și modalitatea de acordare a sprijinului financiar stabilite inițial.

În vederea completării/modificării procedurii și/sau a Ghidului solicitantului, se va întocmi Instrucțiunea de lucru privind modificarea/completarea manualului de proceduri POMRA, care va fi aprobată de către Adunarea Generală/Consiliul Director al FLAG Pastrarii Fagarasului, respectiv o notă justificativă pentru modificarea și completarea ghidului. Reviziile manualului de proceduri și ale ghidurilor solicitantului necesită aprobarea DGP AMPOPAM. Instrucțiunea de lucru împreună cu Manualul de procedură /ghidul solicitantului vor intra în vigoare la data aprobării de către DGP AMPOPAM. Manualul de procedură/ghidul solicitantului revizuit va fi tipărit integral, scanat și postat pe pagina proprie de internet a FLAG Pastrarii Fagarasului.

FLAG are obligația să posteze pe pagina proprie de internet www.pastrariiifagarasului.ro forma actualizată a procedurilor operationale, ghidurilor aferente masurilor din SDL, ROF-ul și alte documente care privesc transparenta activității FLAG, dar numai după aprobarea acestora de către DGP-AMPOPAM.



Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1
		Revizia 0/2018
		Pagina 18
		Exemplar 1

13. Listă anexe

Nr. Anexă	Denumire anexă	Codificare - Denumire procedură/nr. Anexă-ediția/revizia
Anexa 1	Formulare de alerta - Notificare suspiciune nereguli	POCIN 1/1/0
Anexa 2	Registru pentru evidenta sesizărilor/formularelor de alerta	POCIN 2/1/0

Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 07/2018 Pagina 19 Exemplar 1
---	--	--

ANEXA

POCIN 1

Notificare suspiciune nereguli

Nr/data înregistrării

Elementele notificării:

Identificarea entității/măsurii, *după caz*,
proiect: *nr./denumire, altele, după caz/FLAG, după caz*,
beneficiar: *denumire, adresă, reprezentant legal, după caz/nr. și data contractului/acordului/deciziei/etc.*

	INFORMAȚII	DESCRIERE
1.	Sursa/data primei informații care a condus la concluzia că există o suspiciune de neregulă	Autoritatea de management/FLAG/beneficiarul Autoritatea de Certificare și Plată/Autoritatea de Audit/Comisia Europeană/Curtea de Conturi Comisia Europeană/Departamentul pentru Lupta Antifraudă (DLAF)/Oficiul European de Luptă Antifraudă (OLAF)/persoană fizică cunoscută sau necunoscută)/nr. și data documentului.
2.	Modul de descoperire a unei posibile nereguli	Verificări la fața locului Misiuni de audit Misiuni de control.
3.	Tipul constatării/neregulii suspectate	Neregulă neintenționată/intenționată (suspiciune de fraudă) Individuală/Cu caracter sistemic (Se completează în conformitate cu documentul care a stat la baza identificării neregulii). Intentionata (frauda)(Se completează în conformitate cu documentul care a stat la baza constatarii/identificării neregulii).
4.	Descrierea neregulii suspectate (inclusiv modul producerii)	(Se descrie neregula potrivit documentului care a stat la baza identificării unei posibile nereguli).
5.	Natura cheltuielii	De exemplu: Cheltuieli personal.cheltuieli materiale, cheltuieli lucrări (Se completează în cazul identificării unei cheltuieli neeligibile.
6.	Suma suspectată a fi plătită necuvenit	(Se completează în conformitate cu documentul care a stat la baza identificării posibilei nereguli, dacă este specificată/în caz contrar se menționează că valoarea nu a fost cuantificată în document).

Se anexează documentul care constituie sursa primei informații care a condus la concluzia că există o suspiciune de neregulă (se indică nr./data/emitent).

MANAGER FLAG

STRATEGIA PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI - 2020



Asociația „PĂSTRĂVARII FĂGĂRAȘULUI” FLAG 	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN ȘI NEREGULI Cod POCIN	Ediția 1 Revizia 07/2018 Pagina 20 Exemplar 1
---	--	--

(nume, prenume, semnatura, stampila)

ANEXA

POCIN 2

Nr.inregistre FLAG

Registru de evidenta a sesizarilor/formularelor de alerta

Nr crt	Nr si data sesizarii/FA	Data înregistrării	Cine a semnalat neregula	Număr înregistrare cerere finanțare	Nr contract	Beneficiar	Observații

