



MINISTERUL AGRICULTURII
ȘI DEZVOLTĂRII RURALE



PROGRAMUL OPERATIONAL PENTRU PESCUIT SI AFACERI MARITIME 2014-2020

PRIORITATEA UNIUNII PU 4



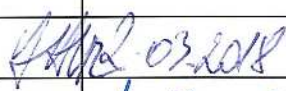
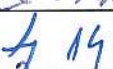
PROCEDURA OPERATIONALA DE CONTROL INTERN

COD POCI e.l, r.0



ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 2
		Exemplar 1

1. Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea si aprobarea editiei sau, dupa caz, a reviziei prezentei proceduri

Nr. crt.	Tipul actiunii	Nume si prenume	Functia/compartiment	Semnatura/data
1	Elaborat	Dobre Alina-Valentina	Asistent manager	 03.03.2018
2	verificat	Peptine Gigi	Manager proiect	 14.03.2018
3	Avizat	Dobre Ion	Manager	 16.03.2018
4	Aprobat	Stelian Gheorghe	Presedinte	 19.03.2018

2. Situatia editiilor si a reviziilor prezentei proceduri

Nr. crt.	Editia/revizia	Capitol/anexa revizuita	Tip revizie M- modificare, A – adaugare E – eliminare	Data la care intra in vigoare revizia/editia
1	e.1 r.0		-	Data aprobarii de DGP-AMPOPAM

3. Difuzarea procedurii

Prezenta procedura este difuzata electronic personalului angajat si membrilor din cadrul FLAG Lotru-Olt Mijlociu si va fi postata pe site-ul FLAG-ului, www.flagvalcea.ro. Aceasta va fi pusa in aplicare de intreaga echipa a FLAG-ului, conform fiselor de post.

4. Scopul

Scopul prezentei proceduri de lucru îl constituie dezvoltarea unui sistem eficient de control intern în cadrul FLAG Lotru-Olt Mijlociu, care să asigure:

- atingerea obiectivelor instituției într-un mod economic, eficace și eficient;
- respectarea regulilor externe, a politicilor și regulilor managementului instituției;
- protejarea bunurilor și a informațiilor;
- prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;
- calitatea documentelor financiare și de contabilitate;
- calitatea documentelor elaborate de FLAG Lotru-Olt Mijlociu în realizarea atribuțiilor sale.



ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 3
		Exemplar 1

Aceasta procedura prezinta actiunile intreprinse in cadrul FLAG Lotru-Olt Mijlociu privind realizarea, la un nivel corespunzător de calitate, a atribuțiilor stabilite în concordanță cu propria viziune, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență; respectarea legii, a reglementărilor și deciziilor conducerii.

5. Domeniul de aplicare

Aceasta procedura este utilizata de FLAG Lotru-Olt Mijlociu pentru a se asigura ca viziunea, obiectivele si rezultatele FLAG-ului sunt indeplinite in conformitate cu prioritatile stabilite in cadrul STRATEGIEI DE DEZVOLTARE LOCALA INTEGRATA PENTRU ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT „LOTU-OLT MIJLOCIU”.

6. Documente de referinta

6.1 Legislatie UE

- **Regulamentul (UE) NR. 508** din 15 mai 2014 privind Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime și de abrogare a Regulamentelor (CE) nr. 2328/2003, (CE) nr. 861/2006, (CE) nr. 1198/2006 și (CE) nr. 791/2007 ale Consiliului și a Regulamentului (UE) nr. 1255/2011 al Parlamentului European și al Consiliului;
- **Regulamentul (UE) NR. 763/2014** de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului (UE) nr. 508/2014 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime în ceea ce privește informațiile care trebuie trimise de statele membre, precum și în ceea ce privește caracteristicile tehnice ale măsurilor de informare și de publicitate și instrucțiunile referitoare la crearea emblemei Uniunii
- **Regulamentul delegat (UE) nr. 1014/ 2014 al Comisiei** din 22 iulie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 508/ 2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 15 mai 2014 privind Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime și de abrogare a Regulamentelor (CE) nr. 2328/ 2003, (CE) nr. 861/ 2006, (CE) nr. 1198/ 2006 și (CE) nr. 791/ 2007 ale Consiliului și a Regulamentului (UE) nr. 1255/ 2011 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește conținutul și construcția unui sistem de monitorizare și de evaluare comun pentru operațiunile finanțate din Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime.
- **Regulamentul de punere în aplicare (UE) NR. 1242/2014 AL COMISIEI** din 20 noiembrie 2014 de stabilire, în temeiul Regulamentului (UE) nr. 508/2014 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, a normelor privind prezentarea datelor relevante cumulative cu privire la operațiuni;
- **Regulamentul de punere în aplicare (UE) NR. 1243/2014 AL COMISIEI** din 20 noiembrie 2014 de stabilire a unor norme în temeiul Regulamentului (UE) nr. 508/2014 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime în ceea ce privește informațiile care trebuie trimise de statele membre, precum și în ceea ce privește necesitățile în materie de date și sinergiile dintre potențialele surse de date;
- **Regulamentul (UE) NR. 1303/2013** din 17 decembrie 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

ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCl-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 4
		Exemplar 1

europen 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 (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului;

- **Regulamentul delegat (UE) nr. 2252/ 2015/ al Comisiei** din 30 septembrie 2015 de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2015/ 288 în ceea ce privește perioada de inadmisibilitate a cererilor pentru sprijin din partea Fondului european pentru pescuit și afaceri maritime;
- **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 regulamentul 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

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



ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTRU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 5
		Exemplar 1

- **Hotărârea Guvernului nr. 347/2016** privind stabilirea cadrului general de implementare a măsurilor cofinanțate din FEPAM prin POPAM 2014-2020;
- **Ordinul nr. 400/2015** pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entitatilor publice.
- **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 garantării, 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 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;
- **Legea 15/1990** privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome si societati comerciale, actualizata;
- **Hotărârea Guvernului nr. 907/2016** privind etapele de elaborare și conținutul-cadru al documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor/proiectelor de investiții finanțate din fonduri publice.

6.3 Alte documente

- Programul Operational pentru Pescuit si Afaceri Maritime 2014-2020;



ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTRU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 6
		Exemplar 1

- STRATEGIA DE DEZVOLTARE LOCALA INTEGRATA PENTRU ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT „LOTRU-OLT MIJLOCIU”;
- Contract de finanțare nerambursabilă nr. 50 /30.03.2017;
- Regulamentul de Organizare și Funcționare al ASOCIATIEI GRUPUL LOCAL DE PESCUIT „LOTRU-OLT MIJLOCIU”
- Regulamentul Intern al Asociației Grupul Local de Pescuit „LOTRU-OLT MIJLOCIU”
- Fișe post ;
- Instrucțiuni ale DGP AMPOPAM
- Ghidul pentru FLAG-uri

7.Definitii si abrevieri utilizate in prezenta procedura

7.1.Definitii

Direcția Generală Pescuit – Autoritatea de Management pentru Program Operațional pentru Pescuit si Afaceri Maritime (DGP-AMPOPAM)	Structura din cadrul MADR MADR desemnată și responsabilă pentru gestionarea POPAM 2014-2020
Cerere de finantare	Formular completat de catre solicitant, in vederea obtinerii finantarii prin POPAM 2014-2020
Beneficiar/solicitant	Persoană juridică/persoană fizică autorizată care este destinatarul final al ajutorului
Contract de Finanțare/ Angajament juridic	Actul juridic incheiat intre Ministerul Agriculturii si Dezvoltari Rurale, prin Autoritatea de management pentru POPAM, si beneficiar, prin care se acorda acestui din urma asistenta financiara nerambursabila aferinta unei operatiuni in scopul atingerii obiectivelor POPAM, supus regulilor de adeziune, comutativ si sinalagmatic, prin care se stabilesc drepturile si obligatiile corelative ale partilor in vederea implementarii operatiunilor selectate specifice POPAM 2014—2020;

ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCl-e.l.r.0.	Ediția 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 7
		Exemplar 1

CR POPAM	Centrul Regional Program Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime - Structuri din subordinea AM POPAM ce își desfășoară activitatea la nivelul regional și care sunt responsabile cu exercitarea atribuțiilor delegate de către AM.
Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime (FEPAM)	Instrument de programare pentru pescuit, în cadrul perspectivei financiare a UE 2014-2020, reglementat prin Regulamentul (UE) nr. 508/2014.
Grup de acțiune locală (FLAG)	Un parteneriat public-privat la nivel local, alcătuit din reprezentanți ai instituțiilor și autorităților publice locale, ai sectorului privat și ai societății civile, având aceleași interese și obiective pentru a elabora și implementa o strategie de dezvoltare locală în domeniul pescuitului și acvaculturii, selectat de către Autoritatea de management, constituit potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 246/2015, cu modificările și completările ulterioare;
Masura	Mijlocul prin care se permite cofinanțarea proiectelor; unei măsuri și se alocă o contribuție financiară din partea Uniunii Europene și a României și un set de sarcini specifice
Pista de audit	Document care oferă posibilitatea urmăririi unei tranzacții din momentul inițierii până în momentul în care se raportează rezultatele finale - reprezentând trasabilitatea documentelor/ operațiunilor
Prioritatea Uniunii	Una din prioritățile unui program operațional, cuprinzând un grup de măsuri legate între ele și care au obiective măsurabile specifice
Cheltuieli eligibile	Cheltuieli efectuate de beneficiar aferente operațiunilor finanțate din Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime care pot fi finanțate atât din contribuția financiară a UE cât și din cofinanțarea publică și/sau private, conform reglementărilor legale ale Uniunii Europene și naționale privind eligibilitatea cheltuielilor

ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTRU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Ediția 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 8
		Exemplar 1

Cheltuieli neeligibile	Cheltuielile efectuate de beneficiar aferente operațiunilor finanțate din Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime care nu pot fi finanțate din contribuția financiară a UE sau din cofinanțarea publică, conform reglementărilor legale ale Uniunii Europene și naționale privind eligibilitatea cheltuielilor.
Procedura	Ansamblu de reguli de organizare ale unei entități, folosite în vederea atingerii unui anumit rezultat care descriu o serie de formalități ce trebuie executate într-un proces.
Contract de servicii/ furnizare	Contractul de achiziție publică ce are ca obiect principal prestarea unuia sau mai multor servicii/ furnizare, astfel cum acestea sunt prevăzute în L 98/2016.
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 selectării proiectului
Factura	Document fiscal ce trebuie să conțină cel puțin următoarele informații: a) data emiterii; b) identificarea persoanei impozabile care a livrat bunurile sau a prestat serviciile; c) identificarea tipului de bunuri sau de servicii furnizate; d) suma taxei colectate sau informațiile necesare pentru calcularea acesteia; e) în cazul documentelor sau mesajelor tratate drept factură, o specifică și fără ambiguități la factura inițială, pe care o modifică.
Autoritate de Audit	Autoritate națională competentă să efectueze audit public extern, în conformitate cu legislația comunitară și națională, asupra fondurilor nerambursabile acordate României de UE prin FEPAM, precum și asupra cofinanțării naționale aferente, independentă de Autoritatea de Management și de Autoritatea de Certificare

ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 9
		Exemplar 1

7.2 Abrevieri

Nr. crt.	Abrevierea	Termenul abreviat
1.	AM	Autoritatea de Management
2.	DGP-AMPOPAM	Direcția Generala pentru Pescuit - Autoritatea de Management pentru POPAM
3.	FEPAM	Fondul European pentru Pescuit si Afaceri Maritime
4.	MADR	Ministerul Agriculturii si Dezvoltarii Rurale
5.	FLAG	Grup de Actiune Locala pentru Pescuit
6.	CR POPAM	Centru Regional
7.	CDL	Compartiment Dezvoltare Locala din cadrul DGP AM POPAM
8.	POCI	Procedura Operationala de Control Intern
9.	PU4	Prioritatea Uniunii 4
10.	ROF	Regulament de Organizare si Functionare
11.	ROI	Regulament de Ordine Interioara
12.	SDL	Strategia de Dezvoltare Locala

8.Descrierea activitatii

8.1 Generalități

Controlul intern organizat la nivelul FLAG Lotru-Olt Mijlociu este în responsabilitatea conducerii și reprezintă ansamblul măsurilor întreprinse de conducere și implementate de întregul personal cu privire la structura organizatorică, procedurile, instrumentele și tehnicile aplicate. Cunoașterea sistemului de control intern și realizarea unei corecte evaluări a riscurilor specifice permite conducerii să identifice activitățile/acțiunile vulnerabile, în cadrul cărora oricând se pot produce disfuncții și să stabilească măsuri adecvate în vederea eliminării acestora. Procedura de control intern va fi aprobată de Adunarea generală a Flag-ului.

Proiectarea si implementarea unui sistem de control intern viabil sunt posibile numai cu conditia ca sistemul sa respecte urmatoarele cerinte:

- a)sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific entitatii;
- b)sa vizeze toate nivelurile de conducere si toate activitatile/operatiunile;
- c)sa ofere asigurari rezonabile ca obiectivele entitatii vor fi atinse;
- d)sa fie guvernat de regulile minimale de management cuprinse in standardele de control intern.



ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 10
		Exemplar 1

8.2 Documente utilizate

8.2.1. Lista si provenienta documentelor utilizate

Nr. Crt.	Denumire	Provenienta
1.	Situatia privind stadiul achizițiilor	FLAG

8.2.2. Continutul si rolul documentelor utilizate

Situatia privind stadiul achizițiilor - document care centralizeaza stadiul contractelor si achizițiilor derulate intr-o anumita perioada data.

8.3 Resurse necesare

8.3.1. Resurse materiale

- echipamente informatice, echipamente de birotica si aplicatii destinate analizei, prelucrării si gestionării datelor specifice activității desfășurate;
- mijloace de comunicare adecvate: telefon, fax, posta electronica;

8.3.2 Resurse umane

Conform ROF si a fiselor de post.

8.3.3. Resurse financiare

Conform bugetului de venituri si cheltuieli de functionare al FLAG precum si prin intermediul contractului de finantare nerambursabil nr.50/30.03.2017 incheiat cu MADR prin DGP-AMPOPAM.

8.4. Modul de lucru

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;
- modul în care se utilizează fondurile publice;
- încadrarea cheltuielilor în bugetul indicativ al costurilor de functionare si animare aprobat;
- respectarea obligațiilor prevăzute în contractul de finanțare nr. 50/30.03.2017



ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 11
		Exemplar 1

- menținerea pe toată perioada de valabilitate a contractului de finanțare, a condițiilor de eligibilitate și selecție care au condus la seletarea SDL FLAG Lotru-Olt mijlociu;
- 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 in domeniu, a Procedurii operationale interne privind achizițiile directe (**POIAD**) și a Procedurii operationale interne de contabilitate (**POICA**).

Activitățile specifice managementului de proiect sunt descrise in procedurile specifice și se referă la verificarea conformității administrative și a eligibilității cererilor de finanțare (**POVCE**), evaluarea si selectarea acestora (**POES**), precum și monitorizarea și raportarea progreselor înregistrate în implementarea strategiei de dezvoltare locala (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, ocazie cu care se completează (**Formular POCI01**).

În situația în care se constată că stadiul de execuție a contractelor sau calitatea execuției acestora este nesatisfăcătoare, managerul dispune măsuri de remediere și de intrare în legalitate, inclusiv rezilierea contractelor și cererea de daune-interese, dacă este cazul.

Controlul intern asupra modului de efectuare a cheltuielilor si încasării de venituri este efectuat in principal de catre cenzor, conform statului si ROF, dar și de către persoanele cu rol de conducere in FLAG, respectiv președinte și manager.

Controlul vizează respectarea atribuțiilor specificate în ROF, RI și în fișele de post, precum și în procedurile proprii ale FLAG care privesc desfășurarea activității de către fiecare dintre salariații asociației și sesizarea neconformităților. Se verifică, prin evaluarea ori de cate ori este cazul de catre manager, in mod special, cunoașterea atribuțiilor membrilor echipei, a prevederilor regulamentului de organizare și functionare, a regulamentului intern, precum si a prevederilor contractului de finantare nerambursabilă încheiat cu DGP AMPOPAM.

Verificarile 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.

8.4.1. 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.



ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTRU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 12
		Exemplar 1

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.

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.

8.4.2. 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;

ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCl-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 13
		Exemplar 1

- 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.

8.4.3. 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 Interioara 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-subaltern-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 activitatilor si 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;



465

ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Ediția 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 14
		Exemplar 1

- 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 semnării unor nereguli, prin procedura special întocmită PON.
- p) asigurarea implementării recomandărilor din rapoartele de audit
- r) respectarea prevederilor contractuale.

9. Responsabilități și răspunderi în derularea activităților stabilite prin prezenta procedură

Conducerea FLAG-ului este responsabilă cu privire la respectarea sistemului de control intern.

Nr.crt.	Compartimentul	Funcția	Tipul/domeniul responsabilității
1	AGA	Președinte	Aprobare
2	AGA	Cenzor	Recomandare
3	Compartiment manager	Manager	Avizare
4	Compartimente tehnice	Asistent manager/ Specialist relații publice	Operare

10. Lista anexe

Nr. formular	Denumire formular	Codificare
01	Situația trimestrială privind stadiul de execuție a contractelor de prestări servicii încheiate în urma aplicării procedurilor de achiziție publică	POCI01

11. Arhivare

Arhivarea se va realiza în conformitate cu prevederile legislației în vigoare și conform prevederilor contractuale.

FLAG are obligația să aloce un spațiu destinat arhivării tuturor documentelor referitoare la implementarea proiectelor aprobate spre finanțare din POPAM, care trebuie să fie astfel amenajat încât să fie asigurată păstrarea în bune condiții a documentelor, să se evite distrugerea intenționată/accidentală sau sustragerea neautorizată a acestora, pe toată perioada de implementare, cu respectarea legislației în materie în vigoare.

FLAG are responsabilitatea, conform contractului de finanțare, de a arhiva toate documentele referitoare la implementarea proiectelor aprobate spre finanțare din cadrul

ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTRU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCl-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 15
		Exemplar 1

POPAM in spatii special amenajate si destinate acestui scop, in conformitate cu legislatia nationala in vigoare.

FLAG este obligat sa arhiveze toate documentele si fisierele informatice privind gestiunea tehnica si financiara a Priectului finantat prin POPAM.

FLAG va informa DGP-AMPOPAM de locul unde sunt arhivate documentele si va permite accesul tuturor organismelor abilitate sa efectueze controale si verificari.

FLAG va pastra documentele atat in format hartie cat si electronic, pana la inchiderea oficiala a Programului.

12.Modificarea manualului de procedura

In situatia in care se constata necesitatea modificarii/ completarii procedurii, FLAG-ul poate revizui procedurile operationale, ghidurile aferente masurilor din strategie, ROF-ul, organigrama, fisele de post, ori de cate ori este necesar si justificat, fara a modifica conditiile de eligibilitate si selectie care au condus la selectarea SDL si fara a aduce atingere prevederilor POPAM, reglementarilor specifice nationale si europene in vigoare precum si cu respectarea prevederilor din contractul de finantare nerambursabila.

Reviziile manualului de procedura necesita aprobarea de catre DGP AMPOPAM.

Daca FLAG modifica/completeaza procedurile operationale, aferente SDL, compartimentul/persoana care a generat procedura, va intocmi *Formularul POIS07-Instructiune de lucru privind modificarea/completarea procedurii* care, va fi datata, avizata de Manager proiect si aprobata de Reprezentantul legal.

Instructiunea cuprinde :

- Procedura care urmeaza a fi modificata (revizie, editie, cod);
- Tip modificare revizuire;
- Referinte cu privire la capitolul/ subcapitolul, paragraful si pagina unde sunt efectuate modificarile
- Textul original din procedura in vigoare si textul propus prin care se intentioneaza sa se inlocuiasca textul original;
- Fundamentarea pentru fiecare propunere de modificare cu referinte exacte privind cauza modificarii.

Procedura modificată va primi revizie nouă si/sau ediție nouă.

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.

Instructiunea de lucru impreuna cu Manualul de procedura modificat si completat, respectiv ghidul solicitantului modificat si completat, vor intra in vigoare la data aprobarii de catre DGP AMPOPAM.

ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 16
		Exemplar 1

FLAG are obligatia sa posteze pe pagina proprie de internet www.flagvalcea.ro forma acualizata a procedurilor operationale, ghidurilor aferente masurilor din SDL, ROF-ul si alte documente care privesc transparenta activitatii FLAG, dupa primirea aprobarii de la DGP AMPOPAM.

13. Cuprins

1.Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea si aprobarea editiei procedurii.....	2
2.Situatia editiilor si a reviziilor prezentei proceduri	2
3.Difuzarea procedurii	2
4.Scopul	2
5.Domeniul de aplicare.....	3
6.Documente de referinta.....	3
6.1Legislatie UE	3
6.2 Legislatie nationala.....	4
6.3 Alte documente.....	5
7.Definitii si abrevieri utilizate in prezenta procedura.....	6
7.1.Definitii.....	6
7.2. Abrevieri.....	9
8.Descrierea activitatii.....	9
8.1 Generalitati.....	9
8.2 Documente utilizate.....	10
8.3 Resurse necesare.....	10
8.4.Modul de lucru.....	10
8.4.1. Modalitățile de realizare a controlului intern.....	11
8.4.2. Mediul de control.....	12
8.4.3. Activitățile de control intern.....	13
9.Responsabilități și răspunderi	14
10. Liste anexe.....	14
11.Arhivare.....	14
12. Modificarea manualului de procedura.....	15
13. Cuprins	16



468

ASOCIATIA GRUPUL LOCAL DE PESCUIT LOTRU-OLT MIJLOCIU	PROCEDURA OPERAȚIONALĂ DE CONTROL INTERN Cod POCI-e.l.r.0.	Editia 1/2018
		Revizia 0
		Pagina 1
		Exemplar 1

Formular POCI01

FLAG „LOTRU-OLT MIJLOCIU”

Nr.

Data:.....

Situația semestrială privind stadiul de execuție a contractelor de prestări servicii încheiate în urma aplicării procedurilor de achiziție publică

Nr. crt.	Nr. și data contract de servicii	Obiectul contractului	Valoare (mii lei) Fără TVA	Durată	Tipul procedurii de atribuire	Denumirea furnizorului sau a prestatorului de servicii (după caz)	Stadiul execuției (%)	Observații

Intocmit,

.....



469