

ORDONANȚA nr. 24 din 25 august 2010
privind controlul operațiunilor care fac parte din sistemul de finanțare prin Fondul European de
Garantare Agricolă

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, și al art. 1 pct. II.3 din Legea nr. 138/2010 privind abilitarea Guvernului de a emite ordonanțe,
Guvernul României adoptă prezenta ordonanță.

Art. 1

(1) Prezenta ordonanță creează cadrul juridic și organizatoric pentru aplicarea dispozițiilor Regulamentului (CE) nr. 485/2008 al Consiliului din 26 mai 2008 privind controalele efectuate de către statele membre cu privire la operațiunile care fac parte din sistemul de finanțare prin Fondul European de Garantare Agricolă, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 143 din 3 iunie 2008, denumit în continuare Regulament.

(2) Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale, denumit în continuare M.A.D.R., este principala autoritate publică responsabilă cu implementarea Regulamentului, supravegherea, coordonarea și efectuarea controalelor conform acestuia.

(3) Alte autorități publice implicate în implementarea Regulamentului sunt:

a) Autoritatea Națională a Vămirilor, denumită în continuare A.N.V., din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală;

b) Agenția Națională de Administrare Fiscală, denumită în continuare A.N.A.F., din cadrul Ministerului Finanțelor Publice;

c) Departamentul pentru Lupta Antifraudă, denumit în continuare D.L.A.F;

d) Agenția de Plăți pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit, denumită în continuare A.P.D.R.P;

e) Agenția de Plăți și Intervenție pentru Agricultură, denumită în continuare A.P.I.A.

(4) În vederea aplicării prevederilor Regulamentului, între M.A.D.R. și autoritățile publice prevăzute la alin. (3) lit. a), b) și c) se încheie protocoale de colaborare, în termen de 60 de zile de la intrarea în vigoare a prezentei ordonanțe.

(5) Prin ordin al ministrului agriculturii și dezvoltării rurale, în termen de 30 de zile de la intrarea în vigoare a prezentei ordonanțe, se aprobă procedura de lucru privind implementarea prevederilor Regulamentului între M.A.D.R., A.P.I.A. și A.P.D.R.P.

Art. 2

(1) Obiectivul general al controalelor efectuate în temeiul Regulamentului este de a verifica realitatea și regularitatea operațiunilor finanțate prin Fondul European de Garantare Agricolă, denumit în continuare FEGA.

(2) Controalele se realizează asupra operațiunilor care fac parte, direct sau indirect, din sistemul de finanțare prin FEGA.

Art. 3

M.A.D.R., prin structura de control ex-post, denumită în continuare SCEP, are ca atribuții principale implementarea Regulamentului, supravegherea, coordonarea și efectuarea controalelor efectuate conform acestuia.

Art. 4

În vederea implementării prevederilor Regulamentului, A.N.V. are următoarele atribuții:

a) execută controale ex-post pentru restituțiile la export;

b) transmite informații, documente și rapoartele de control către M.A.D.R. la termenele stabilite conform protocolului de colaborare prevăzut la art. 1 alin. (4).

Art. 5

(1) A.N.A.F., în vederea implementării prevederilor Regulamentului, furnizează, la solicitarea M.A.D.R., informații cu privire la situația financiară a întreprinderilor controlate, în conformitate cu protocolul de colaborare prevăzut la art. 1 alin. (4).

(2) M.A.D.R., care primește informații fiscale, este obligat să păstreze secretul asupra informațiilor primite conform art. 11 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

(3) Nerespectarea obligației de păstrare a secretului fiscal atrage răspunderea potrivit legii.

Art. 6

D.L.A.F., în vederea implementării prevederilor Regulamentului, are următoarele atribuții:

a) comunică, la solicitarea M.A.D.R., dacă întreprinderea care face obiectul controlului ex-post a făcut obiectul unui control D.L.A.F. cu privire la nereguli/fraude ce afectează interesele financiare ale Uniunii Europene în România, în conformitate cu protocolul de colaborare prevăzut la art. 1 alin. (4);

b) asigură și facilitează cooperarea dintre M.A.D.R. și Oficiul European de Luptă Antifraudă.

Art. 7

(1) Atribuțiile A.P.I.A. constau în fundamentarea și emiterea deciziilor de recuperare financiară, pe baza verificărilor efectuate în conformitate cu prezenta ordonanță, precum și notificarea rezultatului final SCEP și Comisiei Europene, cu respectarea obligațiilor stabilite prin ordinul ministrului agriculturii și dezvoltării rurale prevăzut la art. 1 alin. (5).

(2) Recuperarea financiară a sumelor utilizate necorespunzător, ca urmare a controalelor efectuate conform Regulamentului, se realizează conform Ordonanței Guvernului nr. 79/2003 privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, aprobată cu modificări prin Legea nr. 529/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 8

Structurile din cadrul M.A.D.R. și A.N.V. care îndeplinesc atribuții de efectuare a controlului ex-post, denumite în continuare organe de control, efectuează controlul prin:

a) personalul cu atribuții de efectuare a controlului ex-post din cadrul M.A.D.R. pentru măsurile ce intră sub incidența Regulamentului, cu excepția restituțiilor la export;

b) personalul cu atribuții de efectuare a controlului ulterior, specializat în controlul ex-post, din cadrul A.N.V, pentru restituțiile la export.

Art. 9

(1) Începerea controlului trebuie consemnată în registrul unic de control, ținut de întreprindere potrivit legii.

(2) Personalul din cadrul organelor de control realizează controlul pe baza actului administrativ care dispune efectuarea controlului și a legitimației de serviciu emise de conducătorul autorității publice din care face parte acesta.

Art. 10

(1) Pe perioada desfășurării controlului, în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin, personalul din cadrul organelor de control este în drept:

a) să aibă acces în locurile de depozitare a produselor, în spațiile de producție și în alte încăperi ale întreprinderii;

b) să solicite clarificări și să verifice procesele de producție;

c) să rețină documentele comerciale ce au legătură cu operațiunile finanțate din F.E.G.A. aparținând întreprinderii care face obiectul procedurii de control.

(2) Documentele comerciale prevăzute la alin. (1) lit. c) pot fi reținute în vederea studierii la sediul organului de control pe o perioadă de cel mult 30 de zile, fără ca astfel să se depășească data finalizării controlului.

(3) Înainte de reținerea documentelor comerciale, reprezentantul legal al întreprinderii controlate are dreptul să realizeze copii de pe acestea pe cheltuială proprie.

(4)În cazul în care reținerea documentelor comerciale în original aduce atingere bunei funcționări a întreprinderii controlate sau la cererea justificată a reprezentantului acesteia, personalul din cadrul organelor de control va reține în locul documentelor comerciale originale copii ale acestora, certificate pentru conformitatea cu originalul.

(5)Reținerea și restituirea documentelor comerciale prevăzute la alin. (1) lit. c) se vor face în baza procesului-verbal de predare-primire de înscrisuri, întocmit de personalul din cadrul organelor de control în două exemplare, semnate de acesta și de reprezentantul întreprinderii, unul dintre exemplare fiind înmănat acestuia din urmă.

Art. 11

Obligațiile întreprinderilor:

a)de a păstra documentele comerciale timp de 5 ani de la întocmirea acestora;

b)de a evidenția într-un registru transferul documentelor comerciale către terți;

c)de a păstra copii de pe toate documentele comerciale transmise în străinătate;

d)de a permite verificarea proceselor de producție și de a furniza informații solicitate de personalul din cadrul organului de control;

e)de a permite accesul personalului din cadrul organului de control în locurile de depozitare a produselor, spațiile de producție, precum și în alte încăperi ale întreprinderii cu ocazia efectuării controlului, în conformitate cu prevederile Regulamentului;

f)de a pune la dispoziția personalului din cadrul organului de control documentele comerciale;

g)de a permite personalului din cadrul organului de control realizarea de copii conform dispozițiilor art. 5 alin. (2) din Regulament;

h)de a preda documentele comerciale la solicitarea personalului din cadrul organului de control;

i)de a permite fotografierea documentelor comerciale și a locurilor de depozitare a produselor, spațiilor de producție și a altor încăperi ale întreprinderii cu ocazia efectuării controlului.

Art. 12

(1)Nerespectarea obligațiilor prevăzute la art. 11 lit. a)-c) constituie contravenție și se sancționează cu amendă de la 15.000 lei la 30.000 lei.

(2)Nerespectarea obligațiilor prevăzute la art. 11 lit. d)-i) constituie contravenție și se sancționează cu amendă de la 5.000 lei la 20.000 lei.

(3)Contravenientul poate achita în termen de cel mult 48 de ore de la data încheierii procesului-verbal ori, după caz, de la data comunicării acestuia jumătate din minimul amenzii prevăzute la alin. (1) și (2), agentul constatatator făcând mențiune despre această posibilitate în procesul-verbal de constatare.

Art. 13

Constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor prevăzute la art. 12 se fac de către personalul din cadrul organelor de control.

Art. 14

Contravențiilor prevăzute la art. 13 le sunt aplicabile dispozițiile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 15

(1)Pentru îndeplinirea atribuțiilor stabilite prin prezenta ordonanță, personalul prevăzut la art. 8 alin. (1) are acces la informațiile necesare, în mod operativ și gratuit, de la Oficiul Național al Registrului Comerțului, A.N.V., A.N.A.F. și de la instituțiile financiar-bancare, în condițiile legii.

(2)Instituțiile prevăzute la alin. (1) furnizează relațiile și informațiile solicitate, în baza unui protocol de colaborare, și eliberează copii certificate de pe documentele necesare realizării controlului, în condițiile legii.

Art. 16

Termenii și expresiile din cuprinsul prezentei ordonanțe au înțelesul definit în cuprinsul art. 1 din Regulament.

Art. 17

În termen de 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe, prin ordin comun al ministrului agriculturii și dezvoltării rurale și al ministrului finanțelor publice se adoptă normele metodologice de aplicare a prezentei ordonanțe.

Art. 18

Dispozițiile referitoare la contravențiile prevăzute la art. 13 intră în vigoare la 30 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe.

Art. 19

1. La articolul 3 din Legea nr. **1/2004** privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției de Plăți și Intervenție pentru Agricultură, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 162 din 25 februarie 2004, cu modificările și completările ulterioare, după litera Ț) se introduce o nouă literă, litera u), cu următorul cuprins:

"u) fundamentează și emite decizii de recuperare financiară pe baza verificărilor efectuate în cadrul controlului operațiunilor care fac parte din sistemul de finanțare prin Fondul European de Garantare Agricolă și notifică rezultatul final Ministerului Agriculturii și Dezvoltării Rurale și Comisiei Europene."

PRIM-MINISTRU

EMIL BOC

Contrasemnează:

Ministrul agriculturii și dezvoltării rurale,

Mihail Dumitru

Ministrul finanțelor publice,

Sebastian Teodor Gheorghe Vlădescu

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,

Sorin Blejnar

Șeful Departamentului pentru Afaceri Europene,

Bogdan Mănoiu

Publicat în Monitorul Oficial cu numărul 613 din data de 30 august 2010