



COMISIA EUROPEANĂ

Bruxelles, 6.10.2011
COM(2011) 615 final

2011/0276 (COD)

Propunere de

REGULAMENT AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI

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, care fac obiectul cadrului strategic comun, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006

{SEC(2011)1141 final}

{SEC(2011)1142 final}

EXPUNERE DE MOTIVE

1. CONTEXTUL PROPUNERII

La 29 iunie 2011, Comisia a adoptat o propunere referitoare la următorul cadru financiar multianual pentru perioada 2014-2020: Un buget pentru Europa 2020¹. Printre principalele elemente definitorii ale următorului set de programe se află simplificarea realizării politicilor, orientarea către rezultate și utilizarea crescută a condiționalității.

Simplificarea a fost definită un obiectiv esențial în cadrul comunicării privind revizuirea bugetului UE², al agendei privind reglementarea inteligentă³ și al comunicării privind următorul cadru financiar multianual, menționată anterior. Experiențele arată că în actuala perioadă de programare, diversitatea și fragmentarea normelor care reglementează programele de cheltuieli sunt frecvent percepute ca fiind inutil de complicate și greu de aplicat și controlat. Acestea impun o sarcină administrativă considerabilă asupra beneficiarilor, precum și asupra Comisiei și a statelor membre, care poate avea efectul nedorit de a descuraja participarea, de a mări ratele de eroare și de a întârzia punerea în aplicare. Aceasta înseamnă că beneficiile potențiale ale programelor UE nu sunt realizate pe deplin.

Fondul european de dezvoltare regională (FEDER), Fondul social european (FSE), Fondul de coeziune (FC), Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR) și viitorul Fond european pentru pescuit și afaceri maritime (EMFF) (denumite în continuare „fondurile CSC”) urmăresc obiective politice complementare, iar gestionarea lor este partajată între statele membre și Comisie. Prin urmare, este important să se maximizeze eficacitatea tuturor instrumentelor structurale în ceea ce privește realizarea obiectivelor și țințelor stabilite în programe și să se optimizeze sinergia și eficiența diferitelor instrumente. Acest lucru se va obține prin crearea unui cadru politic, de reglementare și instituțional solid pentru fonduri, prin orientarea către rezultate și prin monitorizarea progreselor către obiectivele și țințele stabilite în programe, precum și prin armonizarea, cât mai mult posibil, a normelor privind punerea în aplicare și a cerințelor privind controlul.

În acest context, prezentul regulament stabilește un set comun de norme de bază. El este organizat în două părți.

Prima parte stabilește o serie de dispoziții comune care reglementează toate instrumentele structurale acoperite de cadrul strategic comun. Aceste dispoziții se referă la principiile de asistență generale, precum parteneriatul, guvernanta pe mai multe niveluri, egalitatea între femei și bărbați, caracterul durabil și respectarea legislației UE și naționale aplicabile. De asemenea, propunerea conține elemente comune privind planificarea strategică și programarea, inclusiv o listă de obiective tematice comune derivate din strategia Europa 2020, dispoziții privind cadrul strategic comun la nivelul Uniunii și contractele de parteneriat care urmează să se încheie cu fiecare stat membru. Ea stabilește o abordare comună pentru a consolida orientarea către performanță a politicii de coeziune, a politicii de dezvoltare rurală și a politicii privind afacerile maritime și

¹ COM(2011)500 final.

² COM(2010)700 final.

³ COM(2010)543 final.

pescuitul și, prin urmare, include dispoziții privind condiționalitățile și analiza performanței, dar și modalitățile de monitorizare, raportare și evaluare. Se stabilesc, de asemenea, dispoziții comune privind punerea în aplicare a fondurilor cadrului strategic comun (CSC) în ceea ce privește normele de eligibilitate, și sunt definite modalități specifice pentru instrumentele financiare și dezvoltarea locală plasată sub responsabilitatea comunității. Unele modalități de gestiune și control sunt, de asemenea, comune tuturor fondurilor CSC.

A doua parte include dispoziții specifice privind FEDER, FSE și FC. Printre acestea se numără dispoziții în legătură cu misiunea și obiectivele politicii de coeziune, cadrul financiar, modalitățile specifice de programare și raportare, proiectele majore și planurile de acțiune comune. A doua parte stabilește cerințele privind sistemele de gestiune și control din cadrul politicii de coeziune și elaborează modalitățile specifice de control și gestiune financiară.

În același timp, Comisia se va asigura că sinergia deja obținută prin simplificarea și armonizarea primului pilon (FEGA – Fondul European de Garantare Agricolă) și celui de-al doilea pilon (FEADR) ale politicii agricole comune este menținută. Prin urmare, legătura puternică între FEGA și FEADR va fi menținută iar structurile deja existente în statele membre vor fi susținute.

2. REZULTATELE CONSULTĂRILOR CU PĂRȚILE INTERESATE ȘI ALE EVALUĂRII IMPACTULUI

2.1. Consultări și avize furnizate de experți

Regulamentul are la bază consultări la scară largă cu părțile interesate, inclusiv statele membre, regiunile, partenerii sociali și economici, experți din mediul academic și instituții internaționale, în contextul pregătirii propunerii pentru fiecare fond structural pentru cadrul financiar 2014-2020. În acest context au fost utilizate rezultatele evaluărilor *ex post* desfășurate cu privire la programele pentru perioada 2000-2006 și o gamă largă de studii și de recomandări ale experților.

Pentru următorul cadru al politicii de coeziune, recomandările experților au fost furnizate prin intermediul Grupului de reflecție la nivel înalt privind viitoarea politică de coeziune, o platformă informală înființată pentru a sprijini activitatea Comisiei de pregătire a orientărilor viitoare ale politicii de coeziune, care s-a reunit în 10 ședințe între anii 2009 și 2011, precum și prin intermediul unui Grup operativ privind condiționalitatea, care s-a reunit de trei ori la începutul anului 2011. O consultare publică referitoare la concluziile celui de Al cincilea raport privind coeziunea a avut loc între 12 noiembrie 2010 și 31 ianuarie 2011. În total, s-au primit 444 de contribuții. Un rezumat al rezultatelor a fost publicat la 13 mai 2011⁴.

În ceea ce privește viitorul dezvoltării rurale, între 23 noiembrie 2010 și 25 ianuarie 2011 a avut loc o consultare publică, iar la 12 ianuarie 2011 a fost organizat un comitet consultativ cu participarea părților interesate⁵. În total, Comisia a primit 517 contribuții.

⁴ „Rezultatele consultării publice referitoare la concluziile celui de Al cincilea raport privind coeziunea economică, socială și teritorială”, Document de lucru al serviciilor Comisiei, SEC(2011) 590 final, 13.5.2011.

⁵ http://ec.europa.eu/agriculture/events/cap-towards-2020_en.htm

Dintre contribuțiile din partea organizațiilor, 44% proveneau de la reprezentanți ai sectorului agricol și de prelucrare, 40% de la autorități naționale, regionale și locale, organizații de mediu, grupuri de reflecție și institute de cercetare, precum și de la organizații de dezvoltare, reprezentanți ai sectorului comerțului și organizații de consumatori. Printre celelalte organizații (12%) care au participat la consultare s-au numărat organizații de protecție a consumatorilor, organisme de gospodărire a apelor și reprezentanți ai societății civile.

În ceea ce privește reforma politicii comune în domeniul pescuitului, în aprilie 2009 a fost adoptată o carte verde⁶, urmată de o consultare publică. În plus față de consultarea publică, au fost organizate în jur de 200 de reuniuni cu statele membre, cu Comitetul consultativ pentru pescuit și acvacultură (CCPA) și cu consiliile consultative regionale (CCR), cu industria pescuitului, sectorul de prelucrare și comercializare, sindicatele, ONG-urile și comunitatea cercetătorilor. În special: (i) două reuniuni cu statele membre, în cadrul cărora s-a discutat finanțarea viitoare, au avut loc la Gent (12-14 septembrie 2010) și la Noordwijk (9-11 martie 2011); (ii) un seminar dedicat viitorului Fond european pentru pescuit, cu participarea părților interesate din industrie, a sindicatelor și a statelor membre a fost organizat la 13 aprilie 2010 la Bruxelles; (iii) o conferință privind viitorul dezvoltării locale în zonele de pescuit a avut loc la Bruxelles (12-13 aprilie 2011).

Din rezultatele diferitelor consultări publice se pot desprinde o serie de concluzii comune, care au confirmat următoarele:

- majoritatea părților interesate a susținut continuarea sprijinului financiar pentru aceste politici;
- sprijinul UE ar trebui să se concentreze asupra unei serii de priorități, iar diferitele politici ar trebui aliniate cu strategia Europa 2020;
- în special în privința politicii de coeziune, părțile interesate au susținut necesitatea unei abordări mai puternic orientate către rezultate, existând un sprijin puternic pentru stabilirea unui set mai transparent și simplificat de proceduri de gestiune financiară.

Majoritatea părților interesate au susținut necesitatea unei abordări mai integrate sau a unor strategii coordonate cu alte politici și instrumente financiare ale UE.

2.2. Evaluarea impactului

Propunerea se bazează pe trei evaluări ale impactului: una realizată pentru FEDER, FC și FSE, una pentru FEADR și una pentru EMFF. Printre aspectele analizate de evaluările impactului se numără valoarea adăugată UE, performanța și realizarea politicilor, precum și simplificarea și armonizarea normelor. Opțiunile evaluate în cadrul evaluărilor impactului s-au referit la (i) îmbunătățirea capacității politicilor de a crea valoare adăugată europeană, (ii) creșterea performanței politicilor și (iii) simplificarea – reducerea costurilor administrative și minimizarea riscului de eroare.

⁶ COM(2009)163 final.

2.2.1. Crearea valorii adăugate europene

Pentru a fi în măsură să furnizeze o mai mare valoare adăugată europeană, este necesar ca programele structurale: a) să-și concentreze contribuțiile asupra priorităților UE și b) să asigure coordonarea cu alte politici ale UE și instrumente financiare. Strategia Europa 2020 oferă un set clar de obiective comune, inclusiv ținte principale și inițiative emblematice, ca un cadru clar pentru identificarea priorităților de finanțare. Există un consens larg în rândul părților interesate în ceea ce privește rolul diferitelor politici (politica de coeziune, politica de dezvoltare rurală și politica pentru afaceri maritime și pescuit) în ceea ce privește contribuția la realizarea strategiei Europa 2020⁷.

În privința concentrării asupra priorităților UE, opțiunile evaluate au inclus: o abordare flexibilă a concentrării prin dispoziții referitoare la alocare; o legătură mai vizibilă și cuprinzătoare cu țintele principale ale strategiei Europa 2020 și Orientările integrate, asigurarea unei mase critice pentru FSE și, în al treilea rând, concentrarea asupra priorităților UE exclusiv în statele membre mai puțin dezvoltate. Opțiunea preferată este cea a stabilirii unei legături puternice cu țintele stabilite de strategia Europa 2020, ceea ce ar contribui în cea mai mare măsură la îndeplinirea țăintelor principale.

În privința coordonării cu alte politici și instrumente financiare ale UE, opțiunile examinate au inclus o aliniere în sens larg pe baza unor Orientări strategice UE neobligatorii, o aliniere mai cuprinzătoare la obiectivele strategiei Europa 2020 prin intermediul cadrului strategic comun și al contractului de parteneriat și lipsa oricărei alinieri cu alte politici și instrumente financiare ale UE, cu excepția unei conformități formale. Modalitățile de planificare strategică incluzând cadrul strategic comun la nivelul Uniunii și contracte de parteneriat la nivel național sunt luate în considerare pentru a asigura o coordonare eficientă între politicile și instrumentele Uniunii.

2.2.2. Creșterea performanței politicii

Eficacitatea diferitelor instrumente structurale depinde de existența unor cadre politice, de reglementare și instituționale solide. În multe sectoare este necesară o combinație de condiții strategice și de reglementare, precum și investiții publice, pentru a aborda în mod eficient obstacolele în calea creșterii economice. Opțiunile examinate în acest context au fost: a) statu-quo-ul (condiționalitate macrofiscală în cadrul FC, conformitate procedurală, conformitate cu legislația sectorială a UE și cu cadrele strategice, chiar și în condițiile unei aplicări nesistematice, lipsa dispozițiilor privind performanța); b) condiții *ex ante*, de îndeplinit anterior adoptării programelor; c) condiții *ex post*, inclusiv un cadru de performanță și rezerva de performanță; d) o condiționalitate macrofiscală consolidată; e) o opțiune combinată. Opțiunea preferată a fost opțiunea combinată, deoarece această opțiune ar permite abordarea condițiilor prealabile necesare pentru utilizarea eficientă a fondurilor CSC și ar oferi stimulente în vederea atingerii obiectivelor și țăintelor prestabilite și alinierea punerii în aplicare a programelor la guvernanta economică a Uniunii.

⁷

Concluziile Consiliului privind Al cincilea raport privind coeziunea economică, socială și teritorială, a 3068-a reuniune a Consiliului Afaceri Generale, Bruxelles, 21 februarie 2011.

2.2.3. *Simplificare – reducerea costurilor administrative și reducerea la minimum a riscului de erori*

O gestionare solidă, eficace și eficientă a instrumentelor structurale necesită sisteme adecvate, eficace și transparente care să implice toate administrațiile vizate. Aceste sisteme trebuie să asigure selecția unor operațiuni de înaltă calitate și punerea în aplicare eficientă a acestor operațiuni pentru atingerea obiectivelor politicii. Sistemele de gestiune și control trebuie să asigure și prevenirea și detectarea neregulilor, inclusiv a fraudelor și, prin urmare, să ofere o asigurare rezonabilă privind corectitudinea cheltuielilor. În același timp, sistemul de realizare ar trebui să fie cât mai simplu și mai fluid, pentru a asigura o punere în aplicare eficientă și reducerea sarcinii administrative pentru beneficiari.

Opțiunile examinate pentru politica de coeziune au inclus diferite opțiuni de rambursare (pe baza costurilor reale și a costurilor simplificate), e-guvernanta și asigurarea. Principalele diferențe între opțiuni sunt legate de nivelul implicării Comisiei în evaluarea sistemelor de gestiune și control, de disponibilitatea unor opțiuni de rambursare în funcție de rezultate și de mecanismele de promovare a e-guvernantei în gestionarea zilnică a fondurilor UE. O abordare proporțională incluzând un regim de control bazat pe risc, disponibilitatea unei game largi de opțiuni de rambursare și e-guvernanta la nivelul statelor membre și al regiunilor este opțiunea preferată, deoarece aceasta ar putea determina o reducere potențială semnificativă a costurilor aferente controalelor și o scădere a volumului de muncă și, de asemenea, ar respecta mai mult principiul subsidiarității.

3. ELEMENTELE JURIDICE ALE PROPUNERII

Acțiunea UE este justificată atât în temeiul obiectivelor stabilite la articolul 174 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene (TFUE), cât și în temeiul principiului subsidiarității. Dreptul de a acționa este consacrat de articolul 175 din TFUE, care solicită în mod explicit Uniunii să pună în aplicare această politică prin intermediul fondurilor structurale, precum și de articolul 177, care definește rolul FC. Obiectivele FSE, FEDER și FC sunt definite la articolele 162, 176 și, respectiv, 177 din TFUE. Acțiunile legate de agricultură și pescuit sunt justificate de articolele 38 și 39 din TFUE.

Articolul 174 din TFUE prevede că se va acorda o atenție deosebită zonelor rurale, zonelor afectate de tranziția industrială și regiunilor afectate de dezavantaje naturale și demografice grave și permanente, cum ar fi regiunile cele mai nordice, cu densitate foarte scăzută a populației, precum și regiunile insulare, transfrontaliere și muntoase.

Articolul 349 din TFUE stabilește că se vor adopta măsuri specifice prin care se va avea în vedere situația economică și socială structurală a regiunilor ultraperiferice, caracterizate de anumite trăsături specifice care conduc la o limitare severă a dezvoltării acestora.

4. IMPLICAȚIILE BUGETARE

Propunerea Comisiei privind un cadru financiar multianual prevede o sumă de 376 de miliarde EUR pentru coeziunea economică, socială și teritorială în perioada 2014-2020.

Bugetul propus pentru perioada 2014-2020	Miliarde EUR
Regiunile mai puțin dezvoltate	162,6

Regiunile de tranziție	38,9
Regiunile mai dezvoltate	53,1
Cooperare teritorială	11,7
Fondul de coeziune	68,7
Alocare suplimentară pentru regiunile ultraperiferice și cu densitate redusă a populației	0,926
Facilitatea „Conectarea Europei” în domeniul transporturilor, al energiei și al TIC	40 (și 10 miliarde EUR suplimentare destinate unei utilizări specifice în cadrul Fondului de coeziune)

**Toate cifrele sunt exprimate în prețurile constante din 2011*

Urmărind creșterea rolului fondurilor CSC în îndeplinirea ȋntelilor principale ale strategiei Europa 2020, propunerea Comisiei a stabilit, de asemenea, cote minime pentru FSE pentru fiecare categorie de regiuni. Aplicarea acestor cote duce la o cotă minimă globală pentru FSE de 25% din bugetul alocat politicii de coeziune, adică 84 de miliarde EUR. Este important de reținut că alocarea minimă din FSE indicată include bugetul pentru o propunere viitoare a Comisiei privind sprijinul alimentar pentru persoanele cele mai defavorizate.

Propunerea Comisiei privind finanțarea din FEADR și EMFF va fi inclusă în reglementările specifice fondurilor pentru fiecare fond.

5. REZUMATUL CONȚINUTULUI REGULAMENTULUI

5.1. Dispoziții comune care reglementează toate fondurile cadrului strategic comun

5.1.1. Principii generale

Principiile generale care reglementează contribuția tuturor fondurilor CSC vor include parteneriatul și guvernanta pe mai multe niveluri, respectarea legislației UE și naționale aplicabile, promovarea egalității între bărbați și femei, precum și dezvoltarea durabilă.

În acest context, pentru FSE, Comisia va continua să fie asistată de comitetul prevăzut la articolul 163 din tratat și compus dintr-un reprezentant al guvernului, un reprezentant al organizațiilor de lucrători și un reprezentat al organizațiilor de angajatori pentru fiecare stat membru.

5.1.2. Abordarea strategică

Pentru a maximiza impactul politicii în ceea ce privește realizarea priorităților europene, Comisia propune consolidarea procesului de programare strategică. Aceasta implică alcătuirea, în cadrul regulamentului, a unei liste de obiective tematice conforme cu strategia Europa 2020:

- (1) consolidarea cercetării, dezvoltării tehnologice și inovării;
- (2) sporirea utilizării și a calității și accesului la tehnologiile informației și comunicațiilor;

- (3) îmbunătățirea competitivității întreprinderilor mici și mijlocii, a sectorului agricol (în cazul FEADR) și a sectorului pescuitului și acvaculturii (pentru EMFF);
- (4) sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de dioxid de carbon în toate sectoarele;
- (5) promovarea adaptării la schimbările climatice, a prevenirii și a gestionării riscurilor;
- (6) protecția mediului și promovarea utilizării eficiente a resurselor;
- (7) promovarea sistemelor de transport durabile și eliminarea blocajelor din cadrul infrastructurilor rețelelor majore;
- (8) promovarea ocupării forței de muncă și sprijinirea mobilității forței de muncă;
- (9) promovarea incluziunii sociale și combaterea sărăciei;
- (10) investițiile în educație, competențe și învățare pe tot parcursul vieții;
- (11) consolidarea capacității instituționale și o administrație publică eficientă.

Cadrul strategic comun va traduce obiectivele și țintele din cadrul priorităților Uniunii privind o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii în acțiuni-cheie pentru FEDER, FC, FSE, FEADR și EMFF, ceea ce va asigura o utilizare integrată a fondurilor CSC în vederea atingerii obiectivelor comune.

Contractele de parteneriat dintre Comisie și fiecare stat membru vor defini angajamentele partenerilor la nivel național și regional și ale Comisiei. Aceste contracte vor fi corelate cu obiectivele strategiei Europa 2020 și cu programele naționale de reformă. Ele vor prezenta o abordare integrată de dezvoltare teritorială cu sprijinul tuturor fondurilor CSC și vor include obiective bazate pe indicatori stabiliți de comun acord, pe investiții strategice și pe o serie de condiționalități. Ele vor conține angajamente legate de comunicarea anuală a progreselor înregistrate în rapoartele anuale privind politica de coeziune și în alte rapoarte publice.

5.1.3. *Condiționalități și performanțe*

Pentru a consolida performanța, vor fi introduse noi dispoziții privind condiționalitatea pentru a se asigura că finanțarea UE creează stimulente puternice pentru statele membre în vederea îndeplinirii obiectivelor și țărilor Europa 2020. Condiționalitatea va îmbrăca atât forma condițiilor „*ex ante*”, care trebuie să fie îndeplinite înainte de plata fondurilor, cât și a condițiilor „*ex post*”, care vor lega eliberarea fondurilor suplimentare de performanță.

Motivul consolidării condiționalității „*ex ante*” pentru aceste fonduri este garantarea îndeplinirii condițiilor necesare pentru un sprijin eficient. Experiențele anterioare sugerează că eficacitatea investițiilor finanțate din fonduri a fost compromisă în unele cazuri de blocaje ale cadrelor politice, de reglementare și instituționale. Conceptul de condiționalitate nu este un concept nou în cadrul politicii de coeziune. În perioade de programare succesive, o serie de mecanisme au fost introduse pentru a maximiza eficiența intervențiilor. Unele sunt legate de disciplinele de gestiune și control, iar altele

de cadrele strategice și de reglementare, precum și de capacitatea administrativă. Experiența acumulată în aplicarea condiționalității indică totuși variații între programe. O aplicare mai transparentă și sistematică este, prin urmare, justificată.

Condiționalitatea „*ex post*” va determina acordarea unei atenții mai mari performanței și atingerii obiectivelor strategiei Europa 2020. Ea va fi bazată pe realizarea obiectivelor de etapă în legătură cu țintele pentru realizări și rezultate legate de obiectivele Europa 2020 stabilite pentru programele din cadrul contractului de parteneriat. 5% din bugetul fondurilor relevante va fi retras și alocat, în cadrul evaluării intermediare a performanței, statelor membre ale căror programe au îndeplinit integral obiectivele lor de etapă. În afară de rezerva de performanță, neîndeplinirea obiectivelor de etapă poate duce la suspendarea fondurilor, iar rezultatele slabe grave în ceea ce privește atingerea țărilor unui program pot conduce la anularea unor fonduri.

Pentru a se garanta că eficacitatea fondurilor nu este subminată de politici macrofiscale neviabile, Comisia își propune să consolideze normele care guvernează fondurile privind condiționalitatea macrofiscală și de a le alinia cu noile măsuri de punere în aplicare a pactului de stabilitate și de creștere, care urmează a fi adoptate în cadrul celui de-al șaselea pachet privind guvernarea economică.

În același timp, o rată a cofinanțării mai ridicată (cu 10 puncte procentuale) se poate aplica în cazul în care un stat membru beneficiază de asistență financiară în conformitate cu articolele 136 și 143 din TFUE, reducând astfel eforturile cerute din partea bugetelor naționale într-un moment de consolidare fiscală, menținând, în același timp, același nivel global al finanțării UE.

5.1.4. Modalități de gestiune comune

Propunerea prevede un sistem de gestiune și control care este similar pentru instrumentele de gestiune partajată și se bazează pe principii comune. Un sistem de acreditare națională este instituit pentru a pune în evidență angajamentul statelor membre de a realiza o bună gestiune financiară. Modalitățile pe care se bazează asigurarea Comisiei cu privire la corectitudinea cheltuielilor au fost armonizate și noi elemente comune, cum ar fi o declarație de asigurare de gestiune și de verificare și închidere anuală a conturilor, au fost introduse pentru a consolida asigurarea.

5.1.5. Dezvoltarea locală plasată sub responsabilitatea comunității

Statele membre vor avea posibilitatea de a utiliza procese comune pentru pregătire, negociere, gestionare și punerea în aplicare și vor fi încurajate să facă acest lucru, în special în domeniile în care este cel mai mult nevoie de o mai bună coordonare a investițiilor în capital uman și în infrastructură.

Fondurile CSC trebuie să abordeze necesități de dezvoltare multiple la nivel subregional și local. Pentru a facilita punerea în aplicare a intervențiilor multidimensionale și intersectoriale, Comisia propune consolidarea inițiativelor plasate sub responsabilitatea comunităților, stimularea punerii în aplicare a strategiilor integrate de dezvoltare locală și formarea de grupuri de acțiune locală, pe baza experienței abordării LEADER.

5.1.6. *Instrumente financiare*

În afară de finanțarea nerambursabilă, se propune ca sprijinul pentru întreprinderile și proiectele care se așteaptă să genereze câștiguri financiare substanțiale să fie acordat în primul rând prin instrumente financiare inovatoare.

Deși instrumentele financiare vor rămâne similare cu cele utilizate în perioada 2007-2013, ar trebui subliniate anumite elemente de simplificare. În primul rând, Comisia va oferi soluții gata făcute prin accesul la instrumentele financiare instituite la nivelul UE și modele pentru fondurile naționale și regionale bazate pe termeni și condiții standard stabilite de Comisie. În al doilea rând, propunerea reprezintă un cadru clar pentru punerea în aplicare a acestor instrumente și abordează ambiguitățile care au apărut în contextul cadrului legislativ 2007-2013, consolidând certitudinea juridică pentru toate părțile. În al treilea rând, în viitor instrumentele financiare vor putea fi utilizate pentru toate tipurile de investiții și beneficiari, ceea ce reprezintă o extindere semnificativă a posibilităților de utilizare a acestor instrumente inovatoare.

5.1.7. *Monitorizare și evaluare*

Dispozițiile comune pentru toate fondurile CSC în ceea ce privește monitorizarea și evaluarea includ rolul și componența comitetului de monitorizare, rapoartele anuale de implementare, reuniunile anuale de reexaminare, rapoartele privind progresele înregistrate în punerea în aplicare a contractului de parteneriat, evaluările *ex ante* și *ex post*.

5.1.8. *Reguli de eligibilitate simplificate și raționalizate*

În perioada curentă, mulți dintre beneficiarii care utilizează fonduri oferite de diferite instrumente de finanțare ale Uniunii se confruntă cu diferențe în ceea ce privește normele de eligibilitate, care măresc complexitatea gestionării și, prin urmare, riscul de eroare. Prin urmare, accentul a fost pus pe măsurile menite să garanteze că costurile administrative sunt proporționale și că sarcina administrativă legată de gestionarea fondurilor UE de către beneficiari este redusă. Scopul este de a armoniza, în măsura posibilului, aceste norme de bază privind instrumentele puse în aplicare prin gestiune partajată, pentru a reduce multitudinea normelor aplicate pe teren. Opțiunile privind costurile simplificate, precum ratele forfetare și sumele forfetare, oferă statelor membre modalități pentru a introduce o gestionare bazată pe performanță la nivelul operațiunilor individuale.

Dispozițiile comune privind punerea în aplicare includ norme comune privind cheltuielile eligibile, diferitele forme de asistență financiară, costurile simplificate și caracterul durabil al operațiunilor. De asemenea, propunerea prevede principii comune pentru sistemele de gestiune și control.

În contextul PAC, normele actuale privind costurile administrative și sistemele de control vor fi menținute și susținute.

5.2. **Dispoziții generale aplicabile FEDR, FSE și FC**

Partea a treia a regulamentului definește misiunea și obiectivele politicii de coeziune, acoperirea geografică a sprijinului acordat, resursele financiare și principiile de intervenție, programarea, proiectele majore, planurile de acțiune comune, dezvoltarea

teritorială, monitorizarea și evaluarea, informarea și comunicarea, eligibilitatea cheltuielilor și sistemele de gestiune și control.

5.2.1. Acoperirea geografică a contribuțiilor

Aceasta include o distincție în ceea ce privește regiunile mai puțin dezvoltate, regiunile de tranziție și regiunile mai dezvoltate.

Regiunile mai puțin dezvoltate: în conformitate cu TFUE, sprijinirea regiunilor mai puțin dezvoltate va rămâne o prioritate importantă a politicii de coeziune. Procesul de recuperare a decalajului în cazul regiunilor mai puțin dezvoltate din punct de vedere economic și social va necesita eforturi susținute pe termen lung într-o lume din ce în ce mai nesigură. Această categorie se referă la acele regiuni al căror PIB pe cap de locuitor este mai mic de 75% din PIB-ul mediu al UE-27.

Regiunile de tranziție: Va fi introdusă o nouă categorie de regiune – „regiunile de tranziție” – pentru a înlocui sistemul actual de eliminare progresivă și de introducere progresivă a asistenței. Această categorie va cuprinde toate regiunile cu un PIB pe cap de locuitor între 75% și 90% din media UE-27.

Regiunile mai dezvoltate: În timp ce intervențiile în regiunile mai puțin dezvoltate vor rămâne prioritatea politicii de coeziune, există provocări importante care privesc toate statele membre, cum ar fi concurența globală în economia bazată pe cunoaștere, trecerea la economia cu emisii scăzute de dioxid de carbon și polarizarea socială agravată de contextul economic actual. Această categorie se referă la acele regiuni al căror PIB pe cap de locuitor este mai mare de 90% din PIB-ul mediu din UE-27.

Toate regiunile ale căror PIB pe cap de locuitor pentru perioada 2007-2013 era mai mic de 75% din media UE-25 pentru perioada de referință dar al căror PIB pe cap de locuitor a devenit mai mare de 75% din media UE-27 vor primi două treimi din alocarea lor pentru 2007-13.

Cote minime pentru FSE vor fi stabilite pentru fiecare categorie de regiuni (25% pentru regiunile de convergență, 40% pentru regiunile de tranziție și 52% pentru regiunile de competitivitate).

FC va sprijini statele membre al căror VNB pe cap de locuitor este mai mic de 90% din media UE-27 pentru realizarea de investiții în rețelele de transport TEN-T și în domeniul mediului. O parte din bugetul Fondului de coeziune (10 miliarde EUR) va fi rezervată pentru finanțarea rețelelor de transport de bază în cadrul facilității „Conectarea Europei”.

Experiența cadrului financiar actual arată că multe state membre au dificultăți în a absorbi volume mari de fonduri UE într-o perioadă limitată de timp. Mai mult, situația fiscală din unele state membre a îngreunat și mai mult eliberarea fondurilor pentru a asigura cofinanțarea națională. În vederea creșterii absorbției fondurilor, Comisia propune o serie de măsuri:

- stabilirea la 2,5% din PIB a plafonului ratelor pentru alocările în domeniul coeziunii;
- reducerea ratelor de cofinanțare la nivelul fiecărei axe prioritare din cadrul programelor operaționale la 85% în regiunile mai puțin dezvoltate (sau, în unele cazuri, 80% și 75%) și în regiunile ultraperiferice, 60% în regiunile de tranziție și 50% în regiunile mai dezvoltate;

- includerea în contractele de parteneriat a anumitor condiții cu privire la îmbunătățirea capacității administrative.

5.2.2. *Programare strategică consolidată orientată spre rezultate*

Comisia propune un proces de programare mai orientat către rezultate pentru a garanta că programele politicii de coeziune au o logică de intervenție clară, sunt orientate către rezultate și includ dispoziții adecvate pentru o abordare integrată în ceea ce privește elaborarea și punerea în aplicare eficace a fondurilor. În special, Comisia propune introducerea unor planuri de acțiune comune, care sunt operațiuni care cuprind un grup de proiecte din cadrul unui program operațional, cu obiective specifice, indicatori de rezultat și realizări stabilite de comun acord de statul membru și de Comisie. Ele oferă un sistem simplificat de gestiune și control, orientat către performanță.

5.2.3. *Raționalizarea gestiunii și controlului financiar*

Este necesar ca sistemul de gestiune și control să găsească un echilibru între costurile de gestionare și control, pe de o parte și riscurile implicate, pe de altă parte.

Rolul Comisiei în revizuirea *ex ante* a sistemelor naționale de gestiune și control va fi proporțional, revizuirea obligatorie de către Comisie fiind înlocuită cu o abordare bazată pe risc. Programele de mici dimensiuni vor fi scutite de o reexaminare a Comisiei. Abordarea bazată pe risc reduce costurile administrative asociate programelor de mici dimensiuni și administrării solide. Totodată, se consolidează asigurarea, întrucât resursele Comisiei pot fi folosite mai eficient și direcționate către zonele în care riscurile sunt mai ridicate.

Gestionarea datelor electronice poate fi o sursă majoră de reducere a sarcinii administrative și, în același timp, îmbunătățește capacitatea de control a proiectelor și cheltuielilor. Prin urmare, se propune să se solicite ca statele membre să instituie, până la sfârșitul anului 2014, sisteme care să permită beneficiarilor să transmită toate informațiile prin intermediul schimbului electronic de date.

Unul dintre aspectele complexe asociate cu sistemul de gestiune financiară pentru perioada de programare 2007-2013 este reprezentat de regula generală conform căreia toate documentele justificative pentru operațiunile individuale trebuie să fie păstrate timp de trei ani de la încheierea programului. Prin urmare, propunerea prevede o închidere anuală obligatorie a operațiunilor finalizate sau a cheltuielilor în cadrul verificării și închiderii anuale a conturilor. Aceasta urmărește să reducă sarcina asociată unei perioade îndelungate de păstrare a documentelor pentru beneficiarii individuali, precum și riscurile asociate cu pierderea pistei de audit.

Propunere de

REGULAMENT AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI

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, care fac obiectul cadrului strategic comun, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006

PARLAMENTUL EUROPEAN ȘI CONSILIUL UNIUNII EUROPENE,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, în special articolul 177,

având în vedere propunerea Comisiei Europene,

după transmiterea proiectului de act legislativ către parlamentele naționale,

având în vedere avizul Comitetului Economic și Social European⁸,

având în vedere avizul Comitetului Regiunilor⁹,

având în vedere avizul Curții de Conturi¹⁰,

hotărând în conformitate cu procedura legislativă ordinară,

întrucât:

- (1) Articolul 174 din tratat prevede că, în vederea consolidării coeziunii economice, sociale și teritoriale, Uniunea urmărește reducerea decalajelor dintre nivelurile de dezvoltare a diferitelor regiuni și a rămânerii în urmă a regiunilor sau insulelor defavorizate, a anumitor zone rurale, a zonelor afectate de tranziția industrială, precum și a regiunilor defavorizate puternic și permanent din punct de vedere natural sau demografic. Articolul 175 din tratat prevede că Uniunea susține realizarea acestor obiective prin acțiunea pe care o întreprinde prin intermediul Fondului European de Orientare și Garantare Agricolă secțiunea „Orientare”, al Fondului social european, al Fondului european de dezvoltare regională, al Băncii Europene de Investiții și al altor instrumente.

⁸ JO C , , p. .

⁹ JO C , , p. .

¹⁰ JO C , , p. .

- (2) În conformitate cu concluziile Consiliului European din 17 iunie 2010, în cadrul căruia a fost adoptată strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, este necesar ca Uniunea și statele membre să realizeze o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, promovând în același timp dezvoltarea armonioasă a Uniunii și reducerea decalajelor regionale.
- (3) Pentru a îmbunătăți coordonarea și armonizarea punerii în aplicare a fondurilor care furnizează contribuții în temeiul politicii de coeziune – și anume Fondul european de dezvoltare regională (FEDER), Fondul social european (FSE) și Fondul de coeziune (FC) –, cu punerea în aplicare a fondurilor pentru dezvoltarea rurală – și anume Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR) –, și cea a fondului pentru sectorul maritim și al pescuitului – și anume Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime (EMFF) –, ar trebui să fie stabilite dispoziții comune pentru toate aceste fonduri (denumite în continuare „fondurile CSC”). În plus, prezentul regulament conține dispoziții comune pentru FEDER, FSE și FC, dar nu se aplică FEADR și EMFF. Având în vedere particularitățile fiecărui fond CSC, este necesar ca norme specifice aplicabile fiecărui fond CSC și obiectivului de cooperare teritorială europeană în cadrul FEDER să fie specificate în regulamente separate.
- (4) În ceea ce privește politica agricolă comună (PAC), s-a obținut deja o sinergie semnificativă prin armonizarea și alinierea normelor privind gestiunea și controlul pentru primul pilon (FEAGA – Fondul European de Garantare Agricolă) și pentru al doilea pilon (FEADR) al PAC. Prin urmare, este necesar să se mențină legătura puternică între FEAGA și FEADR și să se susțină structurile deja existente în statele membre.
- (5) Regiunile ultraperiferice ar trebui să beneficieze de măsuri specifice și de o finanțare suplimentară pentru a se compensa handicapurile provocate de factorii menționați la articolul 349 din tratat.
- (6) Pentru a asigura interpretarea corectă și coerentă a dispozițiilor și pentru a contribui la securitatea juridică pentru statele membre și beneficiari, este necesară definirea anumitor termeni care sunt utilizați în regulament.
- (7) Se stabilește că prezentul regulament este organizat în trei părți, prima parte conținând considerentele și definițiile, a doua parte conținând normele aplicabile tuturor fondurilor CSC iar a treia parte incluzând dispozițiile care se aplică numai FEDER, FSE și FC (denumite în continuare „fondurile”).
- (8) În temeiul articolului 317 din tratat și în contextul gestiunii partajate, ar trebui stabilite condiții care să permită Comisiei să își asume competențele de executare a bugetului general al Uniunii Europene și să se precizeze responsabilitățile legate de cooperarea cu statele membre. Aceste condiții ar trebui să permită Comisiei să obțină asigurări în legătură cu faptul că statele membre utilizează fondurile CSC în conformitate cu legislația, reglementările și cu principiul bunei gestiuni financiare în sensul Regulamentului (CE, Euratom) nr. 1605/2002 al Consiliului din 25 iunie 2002 privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunităților Europene¹¹. Statele membre și organismele desemnate de ele în acest sens ar trebui să fie responsabile

¹¹ JO L 248, 16.9.2002, p. 1.

pentru punerea în aplicare a programelor la nivelul teritorial corespunzător, în conformitate cu cadrul instituțional, juridic și financiar al statului membru. Aceste dispoziții garantează, de asemenea, că se acordă atenție necesității de a asigura complementaritatea și coerența intervenției Uniunii, proporționalitatea măsurilor administrative și reducerea sarcinii administrative a beneficiarilor fondurilor CSC.

- (9) Pentru contractul de parteneriat și, respectiv, pentru fiecare program, un stat membru ar trebui să organizeze un parteneriat cu reprezentanții autorităților competente regionale, locale, urbane și alte autorități publice, cu partenerii economici și sociali și cu organisme care reprezintă societatea civilă, inclusiv partenerii în domeniul protecției mediului, organizațiile neguvernamentale și organismele responsabile pentru promovarea egalității și a nediscriminării. Scopul acestor parteneriate ar trebui să fie respectarea principiului guvernării pe mai multe niveluri, asigurarea asumării intervențiilor programate de către părțile interesate și valorificarea experienței și *know-how*-ului actorilor relevanți. Comisia ar trebui împuternicită să adopte acte delegate care să prevadă un cod de conduită pentru a garanta că partenerii sunt implicați în pregătirea, punerea în aplicare, monitorizarea și evaluarea contractelor de parteneriat și a programelor, în mod consecvent.
- (10) Activitățile fondurilor CSC și operațiunile pe care acestea le sprijină ar trebui să fie conforme cu legislația Uniunii și cu legislația națională aplicabile care sunt direct sau indirect legate de punerea în aplicare a operațiunii.
- (11) În contextul efortului său de mărire a coeziunii economice, teritoriale și sociale, Uniunea ar trebui, în toate etapele de punere în aplicare a fondurilor CSC, să urmărească eliminarea inegalităților și promovarea egalității între bărbați și femei, precum și combaterea discriminării pe criterii de sex, origine etnică sau rasială, religie sau credință, handicap, vârstă sau orientare sexuală.
- (12) Obiectivele fondurilor CSC ar trebui urmărite în cadrul dezvoltării durabile și al promovării de către Uniune a obiectivului de protecție și îmbunătățire a mediului, în conformitate cu articolele 11 și 19 din tratat, având în vedere principiul „poluatorul plătește”. Statele membre ar trebui să furnizeze informații cu privire la sprijinul acordat obiectivelor legate de schimbările climatice, în conformitate cu ambiția de a aloca cel puțin 20% din bugetul Uniunii acestor obiective, utilizând o metodologie adoptată de Comisie printr-un act de punere în aplicare.
- (13) Pentru a îndeplini țintele și obiectivele strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, fondurile CSC ar trebui să își direcționeze sprijinul către un număr limitat de obiective tematice comune. Domeniul de aplicare precis al fiecăruia dintre fondurile CSC se stabilește în norme specifice fondurilor și poate fi limitat la unele dintre obiectivele tematice definite în prezentul regulament.
- (14) Comisia ar trebui să adopte printr-un act delegat un cadru strategic comun, care să transpună obiectivele Uniunii în acțiuni-cheie pentru fondurile CSC, pentru a prevedea o direcție strategică mai clară pentru procesul de programare la nivelul statelor membre și al regiunilor. Cadrul strategic comun ar trebui să faciliteze coordonarea sectorială și teritorială a intervenției Uniunii în temeiul fondurilor CSC și coordonarea cu celelalte politici și instrumente relevante ale Uniunii.

- (15) Prin urmare, cadrul strategic comun ar trebui să stabilească domeniile-cheie de sprijin, provocările teritoriale care trebuie abordate, obiectivele politice, domeniile de prioritate pentru activitățile de cooperare, mecanismele de coordonare și mecanismele de asigurare a coerenței și compatibilității cu politicile economice ale statelor membre și ale Uniunii.
- (16) Pe baza cadrului strategic comun adoptat de Comisie, fiecare stat membru ar trebui să pregătească, în cooperare cu partenerii săi și în dialog cu Comisia, un contract de parteneriat. Contractul de parteneriat ar trebui să traducă elementele prevăzute de cadrul strategic comun în contextul național și să prevadă angajamente ferme privind îndeplinirea obiectivelor Uniunii prin programarea fondurilor CSC.
- (17) Statele membre ar trebui să-și concentreze sprijinul pentru a asigura o contribuție semnificativă la obiectivele Uniunii, în conformitate cu necesitățile lor specifice de dezvoltare la nivel național și regional. Ar trebui definite condiții *ex ante*, pentru a garanta existența condițiilor-cadru necesare pentru utilizarea eficace a sprijinului Uniunii. Îndeplinirea condițiilor *ex ante* respective ar trebui să fie evaluată de către Comisie în cadrul evaluării contractului de parteneriat și programelor. Dacă o condiție *ex ante* nu este îndeplinită, Comisia ar trebui să aibă competența de a suspenda plățile pentru programul respectiv.
- (18) Ar trebui definit un cadru de performanță pentru fiecare program, pentru a monitoriza progresele către obiectivele și țintele stabilite pentru fiecare program în cursul perioadei de programare. Comisia ar trebui să realizeze o examinare a performanțelor, în cooperare cu statele membre, în 2017 și 2019. O rezervă de performanță ar trebui prevăzută și alocată în 2019 în cazurile în care obiectivele de etapă stabilite în cadrul de performanță au fost atinse. Având în vedere diversitatea și caracterul lor plurinațional, nu ar trebui să existe nicio rezervă de performanță pentru programele de cooperare teritorială europeană. În cazurile în care neîndeplinirea obiectivelor de etapă sau a țintelor este semnificativă, Comisia ar trebui să poată suspenda plățile pentru program sau, la sfârșitul perioadei de programare, poate să aplice corecții financiare, pentru a se asigura că bugetul Uniunii nu este risipit sau folosit în mod inefficient.
- (19) Consolidarea legăturii dintre politica de coeziune și guvernanta economică a Uniunii va garanta că eficacitatea cheltuielilor în temeiul fondurilor CSC este susținută de politici economice solide și că fondurile CSC pot, dacă este necesar, să fie redirecționate pentru abordarea problemelor economice cu care se confruntă o țară. Acest proces trebuie să fie progresiv, începând cu modificările contractului de parteneriat și ale programelor în sprijinul recomandărilor Consiliului privind abordarea dezechilibrelor macroeconomice și a dificultăților sociale și economice. În cazul în care, în ciuda utilizării sporite a fondurilor CSC, un stat membru nu reușește să ia măsuri eficace în contextul procesului de guvernanta economică, Comisia ar trebui să aibă dreptul de a suspenda parțial sau total plățile și angajamentele. Deciziile privind suspendarea ar trebui să fie proporționale și eficace, ținând cont de impactul programelor individuale în ceea ce privește abordarea situației economice și sociale din statul membru relevant și de modificările precedente ale contractului de parteneriat. Atunci când ia decizii privind suspendarea, Comisia ar trebui să respecte, de asemenea, egalitatea de tratament între statele membre, ținând cont în special de impactul suspendării asupra economiei statului membru în cauză. Suspendările ar

trebui încetate și fondurile ar trebui puse din nou la dispoziția statului membru în cauză de îndată ce acesta ia măsurile necesare.

- (20) Pentru a garanta că se pune accentul pe realizarea strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, este necesar să se definească elemente comune tuturor programelor. Pentru a asigura coerența modalităților de programare pentru fondurile CSC, procedurile de adoptare și modificare a programelor ar trebui aliniate. Programarea ar trebui să asigure coerența cu cadrul strategic comun și cu contractul de parteneriat, coordonarea fondurilor CSC între ele, cu celelalte instrumente financiare existente și cu Banca Europeană de Investiții.
- (21) Coeziunea teritorială a fost adăugată alături de obiectivele privind coeziunea economică și socială din tratat, și este necesar să se abordeze rolul orașelor, delimitările geografice funcționale și zonele subregionale care se confruntă cu probleme geografice sau demografice specifice. În acest scop, pentru a mobiliza mai bine potențialul la nivel local, este necesar să se consolideze și să se faciliteze dezvoltarea locală plasată sub responsabilitatea comunității prin stabilirea unor norme comune și a unei coordonări strânse între toate fondurile CSC. Responsabilitatea pentru punerea în aplicare a strategiilor de dezvoltare locală ar trebui să revină grupurilor de acțiune locală care reprezintă interesele comunității, acesta reprezentând un principiu esențial.
- (22) Instrumentele financiare sunt tot mai importante ca urmare a efectului lor de pârghie asupra fondurilor CSC, a capacității lor de a combina diferite forme de resurse publice și private pentru a sprijini obiectivele în materie de politici publice și a faptului că formele de finanțare reînnoibile măresc viabilitatea pe termen lung a acestei asistențe.
- (23) Instrumentele financiare sprijinite de fondurile CSC ar trebui să fie utilizate pentru a răspunde anumitor nevoi ale pieței într-o manieră eficientă din punct de vedere al costurilor, în conformitate cu obiectivele programelor, și nu ar trebui să excludă finanțarea privată. Prin urmare, decizia de a finanța măsurile de sprijin prin intermediul instrumentelor financiare ar trebui să fie stabilită pe baza unei analize *ex ante*.
- (24) Instrumentele financiare ar trebui concepute și puse în aplicare astfel încât să promoveze participarea substanțială a investitorilor din sectorul privat și a instituțiilor financiare pe o bază adecvată în ceea ce privește partajarea riscurilor. Pentru a fi suficient de atractive pentru sectorul privat, instrumentele financiare trebuie să fie concepute și puse în aplicare în mod flexibil. Prin urmare, autoritățile de management trebuie să decidă cu privire la cele mai adecvate forme de punere în aplicare a instrumentelor financiare, pentru a aborda nevoile specifice ale regiunilor țintă, în conformitate cu obiectivele programului relevant.
- (25) Autoritățile de management ar trebui să aibă posibilitatea de a contribui cu resurse din programe la instrumentele financiare instituite la nivelul Uniunii sau la instrumentele create la nivel regional. Autoritățile de management ar trebui, de asemenea, să aibă posibilitatea de a pune în aplicare instrumentele financiare în mod direct, prin intermediul unor fonduri specifice sau prin fonduri ale fondurilor.

- (26) Quantumul resurselor transferate în orice moment de la fondurile CSC către instrumentele financiare ar trebui să corespundă cuantumului necesar efectuării investițiilor planificate și plăților către beneficiarii finali, incluzând costurile și comisioanele de gestionare, calculate pe baza unor planuri de afaceri și previziuni ale fluxurilor de numerar pe o perioadă predeterminată care nu ar trebui să depășească doi ani.
- (27) Este necesară stabilirea de norme specifice privind sumele care urmează a fi acceptate drept cheltuieli eligibile la închidere, pentru a se asigura că sumele, inclusiv costurile și comisioanele de gestionare plătite din fondurile CSC către instrumentele financiare, sunt utilizate efectiv pentru investiții și plăți către beneficiarii finali. În plus, este necesară stabilirea unor norme specifice privind reutilizarea resurselor puse la dispoziție din fondurile CSC, inclusiv utilizarea resurselor rămase după încheierea programelor.
- (28) Statele membre ar trebui să monitorizeze programele pentru a evalua punerea lor în aplicare și progresele înregistrate în direcția realizării obiectivelor programului. În acest scop ar trebui să se instituie comitete de monitorizare și să se definească structura și funcțiile acestora în ceea ce privește fondurile CSC. Comitete de monitorizare mixte ar putea fi instituite pentru a facilita coordonarea între fondurile CSC. Pentru asigurarea eficacității, comitetele de monitorizare ar trebui să aibă competența de a adresa recomandări autorităților de management în ceea ce privește punerea în aplicare a programului și ar trebui să monitorizeze acțiunile adoptate ca urmare a recomandărilor lor.
- (29) Este necesară alinierea modalităților de monitorizare și raportare pentru fondurile CSC pentru a simplifica modalitățile de gestiune la toate nivelurile. Este important să se asigure cerințe de raportare proporționale, dar și disponibilitatea unor informații cuprinzătoare privind progresele înregistrate în punctele-cheie de reexaminare. Prin urmare, este necesar ca cerințele privind raportarea să reflecte necesitățile în materie de informații din anumiți ani și să fie aliniate cu programarea examinării performanțelor.
- (30) În vederea monitorizării evoluției programelor, ar trebui să aibă loc o reuniune anuală de examinare între statul membru și Comisie. Statul membru și Comisia ar trebui să aibă posibilitatea de a renunța la organizarea reuniunii, pentru a evita o sarcină administrativă inutilă.
- (31) Pentru a permite Comisiei să monitorizeze progresele realizate în vederea îndeplinirii obiectivelor Uniunii, statele membre ar trebui să prezinte rapoarte privind progresele în ceea ce privește punerea în aplicare a contractelor lor de parteneriat. Pe baza acestor rapoarte, Comisia ar trebui să pregătească un raport de strategie privind progresele înregistrate, în 2017 și în 2019.
- (32) Este necesar să se evalueze eficacitatea, eficiența și impactul asistenței din fondurile CSC, pentru a îmbunătăți calitatea punerii în aplicare și a elaborării programelor și pentru a determina impactul programelor în ceea ce privește țintele strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, precum și în ceea ce privește PIB-ul și șomajul, după caz. Ar trebui precizate responsabilitățile statelor membre și ale Comisiei în acest sens.

- (33) Pentru a îmbunătăți calitatea și elaborarea fiecărui program și pentru a verifica dacă obiectivele și țintele pot fi atinse, ar trebui efectuată o evaluare *ex ante* a fiecărui program.
- (34) Un plan de evaluare ar trebui elaborat de către autoritatea responsabilă pentru pregătirea programului. În timpul perioadei de programare, autoritățile de management ar trebui să efectueze evaluări pentru a examina eficacitatea și impactul unui program. Ar trebui să se informeze comitetul de monitorizare și Comisia în legătură cu rezultatele evaluărilor, pentru a facilita deciziile în materie de gestionare.
- (35) Ar trebui să desfășoare evaluări *ex post* pentru a examina eficacitatea și eficiența fondurilor CSC și impactul lor asupra obiectivelor generale ale fondurilor CSC și ale strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii.
- (36) Este util să se specifice tipurile de acțiuni care ar putea fi adoptate la inițiativa Comisiei și a statelor membre ca asistență tehnică din fondurile CSC.
- (37) Pentru a asigura o utilizare eficientă a resurselor Uniunii și pentru a evita finanțarea excesivă a operațiunilor generatoare de venituri, este necesară stabilirea unor norme privind calcularea contribuțiilor din partea fondurilor CSC la operațiunile generatoare de venituri.
- (38) Ar trebui să se specifice datele inițiale și finale de eligibilitate a cheltuielilor, astfel încât să existe o normă uniformă și echitabilă aplicabilă utilizării fondurilor CSC în întreaga Uniune. Pentru a se facilita execuția programelor, ar trebui să se stabilească faptul că data începând cu care cheltuielile devin eligibile poate fi o dată anterioară datei de 1 ianuarie 2014, în cazul în care statul membru în cauză prezintă un program înaintea acestei date. Pentru a asigura o utilizare eficientă a fondurilor UE și pentru a reduce riscul pentru bugetul UE, este necesar să se instituie restricții privind contribuțiile pentru operațiunile finalizate.
- (39) În conformitate cu principiul subsidiarității și sub rezerva anumitor excepții prevăzute de Regulamentul (Regulamentele) (UE) nr. [...] [regulamentele privind FEDER, FSE, FC, cooperarea teritorială europeană, FEADR, EMFF], statele membre ar trebui să adopte norme la nivel național privind eligibilitatea cheltuielilor.
- (40) În vederea simplificării utilizării fondurilor CSC și a reducerii riscului de erori, concomitent cu asigurarea unei diferențieri atunci când este necesar pentru a reflecta elementele specifice politicilor, se recomandă definirea formelor de contribuție, a condițiilor armonizate de rambursare a granturilor și a finanțărilor prin sume forfetare, a normelor specifice de eligibilitate pentru granturi și a condițiilor specifice privind eligibilitatea operațiunilor, în funcție de zonă.
- (41) Pentru a garanta eficacitatea, corectitudinea și impactul durabil al intervențiilor din partea fondurilor CSC, ar trebui să se prevadă dispoziții care să garanteze că investițiile în întreprinderi și infrastructură sunt de durată și să se prevină utilizarea fondurilor CSC pentru avantaje necuvenite. Experiența a arătat că o perioadă de cinci ani reprezintă o perioadă minimă adecvată care se poate aplica, cu excepția cazurilor în care normele privind ajutoarele de stat prevăd o perioadă diferită. Este adecvat să se excludă acțiunile sprijinite de FSE și cele care nu implică investiții productive sau investiții în infrastructură de la cerința generală privind caracterul durabil, cu excepția

cazurilor în care aceste cerințe sunt derivate din normele aplicabile privind ajutoarele de stat, și să se excludă contribuțiile la sau din instrumentele financiare.

- (42) Statele membre ar trebui să adopte măsuri adecvate pentru a garanta realizarea și funcționarea corectă a sistemelor lor de gestiune și control, pentru a oferi asigurare în ceea ce privește utilizarea conformă legislației și reglementară a fondurilor CSC. Ar trebui să se specifice obligațiile statelor membre în ceea ce privește sistemele de gestiune și control, precum și de prevenire, detectare și corectare a neregulilor și a încălcărilor dreptului Uniunii.
- (43) În conformitate cu principiile gestionării partajate, aplicarea și controlul operațiunilor din cadrul programelor ar trebui să revină în principal statelor membre, prin sistemele lor de gestiune și control. Pentru a consolida eficiența controlului asupra selecției și realizării operațiunilor și a funcționării sistemului de gestiune și control, ar trebui specificate funcțiile autorității de management.
- (44) Pentru a oferi o asigurare corespunzătoare *ex ante* cu privire la configurarea și elaborarea principalelor sisteme de gestiune și control, statele membre ar trebui să desemneze un organism de acreditare responsabil pentru acreditarea și retragerea acreditării organismelor de gestiune și control.
- (45) Ar trebui să fie stabilite competențele și responsabilitățile Comisiei de a verifica funcționarea eficientă a sistemelor de gestiune și control și de a solicita acțiunea statelor membre. De asemenea, Comisia ar trebui să aibă competența de a realiza audituri vizând aspecte legate de buna gestiune financiară, pentru a formula concluzii privind funcționarea fondurilor.
- (46) Angajamentele bugetare ale Uniunii ar trebui efectuate o dată pe an. Pentru a asigura o gestiune eficientă a programelor, este necesar să se stabilească norme comune pentru cererile de plăți intermediare, plata soldului anual, după caz, și a soldului final, fără a aduce atingere normelor specifice pentru fiecare dintre fondurile CSC.
- (47) Plata de prefinanțare la începutul programelor garantează că statul membru are mijloacele necesare pentru a oferi sprijin beneficiarilor pentru punerea în aplicare a programului începând cu adoptarea acestuia. Prin urmare, ar trebui stabilite dispoziții privind sumele inițiale de prefinanțare din fondurile CSC. Prefinanțarea inițială ar trebui lichidată în totalitate la încheierea programului.
- (48) Pentru a proteja interesele financiare ale Uniunii, ar trebui să fie prevăzute măsuri limitate în timp care să permită ordonatorului delegat să întrerupă plățile în cazul în care există probe care sugerează o deficiență semnificativă care afectează buna funcționare a sistemelor de gestiune și control, probe privind nereguli legate de o cerere de plată sau nu au fost prezentate documente necesare pentru verificarea și încheierea conturilor.
- (49) Pentru a garanta că cheltuielile cofinanțate din bugetul Uniunii în orice an financiar sunt folosite în conformitate cu normele aplicabile, ar trebui creat un cadru corespunzător pentru verificarea și încheierea anuală a conturilor. În acest context, organismele acreditate ar trebui să prezinte Comisiei, pentru fiecare program, o declarație de asigurare de gestiune însoțită de conturile anuale certificate, un raport de

sinteză privind controalele, precum și o opinie independentă de audit și un raport de control.

- (50) Pentru a proteja bugetul Uniunii, Comisia poate fi nevoită să aplice corecții financiare. Pentru a asigura certitudinea juridică pentru statele membre, este important să se definească circumstanțele în care nerespectarea legislației Uniunii și a legislației naționale poate determina corecții financiare din partea Comisiei. Pentru a se asigura că corecțiile financiare pe care Comisia poate să le impună asupra statelor membre sunt legate de protecția intereselor financiare ale UE, acestea ar trebui să se limiteze la cazurile în care încălcarea legislației Uniunii sau a legislației naționale privește, direct sau indirect, eligibilitatea, regularitatea, gestiunea sau controlul operațiunilor și cheltuielilor corespunzătoare. Pentru a garanta proporționalitatea, este important ca natura și gravitatea nerespectării să fie luate în considerare de Comisie pentru a decide cuantumul corecției financiare.
- (51) Pentru a încuraja disciplina financiară, ar trebui definite modalitățile de dezangajare pentru oricare parte a angajamentului bugetar pentru un program, în special dacă o sumă poate fi exclusă din dezangajare și dacă întârzierile de punere în aplicare rezultă din circumstanțe independente de partea în cauză, excepționale sau neprevăzute și ale căror consecințe nu pot fi evitate în ciuda eforturilor făcute.
- (52) Sunt necesare dispoziții generale suplimentare în legătură cu funcționarea specifică a fondurilor. În special, pentru a spori valoarea lor adăugată și pentru a susține contribuția lor la prioritățile strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, funcționarea acestor fonduri ar trebui simplificată și concentrată asupra obiectivelor „investiții pentru creștere și locuri de muncă” și „cooperare teritorială europeană”.
- (53) Dispoziții suplimentare privind funcționarea specifică a FEADR și a EMFF sunt prevăzute în legislația specifică sectoarelor relevante.
- (54) Promovarea obiectivelor de coeziune economică, socială și teritorială, prevăzute în tratat, presupune că obiectivul „investiții pentru creștere și locuri de muncă” ar trebui să includă toate regiunile. Pentru a oferi o asistență echilibrată și nuanțată și pentru a reflecta nivelul de dezvoltare economică și socială, resursele pentru acest obiectiv ar trebui alocate din FEDER și FSE între regiunile mai puțin dezvoltate, regiunile de tranziție și regiunile mai dezvoltate în funcție de produsul lor intern brut (PIB) pe cap de locuitor raportat la media Uniunii. Pentru a garanta caracterul durabil pe termen lung al investițiilor din fondurile structurale, regiunile ale căror PIB pe cap de locuitor pentru perioada 2007-2013 era mai mic de 75% din media UE-25 pentru perioada de referință dar al căror PIB pe cap de locuitor a devenit mai mare de 75% din media UE-27 ar trebui să primească cel puțin două treimi din alocarea lor pentru 2007-2013. Statele membre al căror venit național brut (VNB) pe cap de locuitor este mai mic de 90% din cel al mediei Uniunii ar trebui să beneficieze de asistență pentru obiectivul „investiții pentru creștere și locuri de muncă” din FC.
- (55) Ar trebui stabilite criterii obiective de definire a regiunilor și zonelor eligibile pentru sprijin din partea fondurilor. În acest scop, identificarea regiunilor și a zonelor la nivelul Uniunii ar trebui să se bazeze pe sistemul comun de clasificare a regiunilor stabilit prin Regulamentul (CE) nr. 1059/2003 al Parlamentului European și al

Consiliului din 26 mai 2003 privind instituirea unui nomenclator comun al unităților teritoriale de statistică (NUTS)¹².

- (56) În scopul stabilirii unui cadru financiar adecvat, Comisia ar trebui să stabilească, prin acte de punere în aplicare, defalcarea anuală orientativă a creditelor de angajament disponibile în conformitate cu o metodă obiectivă și transparentă, în vederea orientării către regiunile a căror dezvoltare a rămas în urmă, inclusiv cele care primesc sprijin tranzitoriu.
- (57) Este necesară stabilirea limitelor acestor resurse pentru investițiile pentru creștere și locuri de muncă și adoptarea de criterii obiective de alocare către regiuni și state membre. Pentru a încuraja accelerarea necesară a dezvoltării infrastructurii în transport și energie, precum și a tehnologiilor informației și comunicațiilor în Uniune, se recomandă crearea unei facilități de „Conectare a Europei”. Alocarea de credite anuale din fonduri și sumele transferate din Fondul de coeziune către facilitatea „Conectarea Europei” și către un stat membru ar trebui limitate la un plafon care urmează să fie stabilit în funcție de capacitatea respectivului stat membru de a absorbi aceste credite. În plus, în conformitate cu ținta principală privind reducerea sărăciei, este necesară reorientarea sistemului de sprijin alimentar pentru persoanele cele mai defavorizate pentru a promova incluziunea socială și dezvoltarea armonioasă a Uniunii. Se preconizează un mecanism care să transfere resurse către acest instrument și să garanteze că acestea vor fi constituite din alocări FSE printr-o scădere implicită corespunzătoare a procentului minim din fondurile structurale de alocat FSE în fiecare țară.
- (58) Pentru a consolida orientarea către rezultate și către atingerea obiectivelor și țărilor Europa 2020, un procent de cinci la sută din resursele alocate obiectivului „investiții pentru creștere și locuri de muncă” ar trebui păstrat sub forma unei rezerve de performanță pentru fiecare fond și fiecare categorie de regiune din fiecare stat membru.
- (59) În ceea ce privește fondurile și pentru a asigura alocarea adecvată către fiecare categorie de regiuni, resursele nu ar trebui să fie transferate între regiunile mai puțin dezvoltate, regiunile de tranziție și regiunile mai dezvoltate, cu excepția cazurilor justificate în mod corespunzător, legate de îndeplinirea a unuia sau mai multor obiective tematice și fără să se depășească 2% din creditele totale pentru respectiva categorie de regiune.
- (60) Pentru a asigura un impact economic real, contribuția din partea fondurilor nu ar trebui să se substituie cheltuielilor publice sau cheltuielilor structurale asimilabile ale statelor membre în temeiul prezentului regulament. În plus, pentru a se asigura că sprijinul din partea fondurilor ia în considerare contextul economic general, nivelul cheltuielilor publice ar trebui să fie stabilit în funcție de condițiile macroeconomice generale în care se acordă finanțarea, pe baza indicatorilor prevăzuți de programele de stabilitate și de convergență prezentate anual de către statele membre în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1466/1997 din 7 iulie 1997 privind consolidarea supravegherii pozițiilor bugetare și supravegherea și coordonarea politicilor economice¹³. Verificarea de către

¹² JO L 154, 21.6.2003, p. 1.

¹³ JO L 209, 2.8.1997, p. 1.

Comisie a principiului aditionalității ar trebui să se concentreze asupra statelor membre în care regiunile mai puțin dezvoltate și regiunile de tranziție acoperă cel puțin 15% din populație, din cauza nivelului resurselor financiare alocate acestora.

- (61) Este necesară stabilirea unor dispoziții suplimentare privind programarea, gestiunea, monitorizarea și controlul programelor operaționale care beneficiază de contribuții din partea fondurilor. Programele operaționale ar trebui să stabilească axe prioritare care să corespundă unor obiective tematice, să elaboreze o logică de intervenție consecventă pentru a aborda necesitățile de dezvoltare identificate și să stabilească cadrul pentru evaluarea performanțelor. De asemenea, ele ar trebui să conțină alte elemente necesare pentru a sprijini punerea în aplicare eficace și eficientă acestor fonduri.
- (62) În vederea îmbunătățirii complementarității și simplificării executării, ar trebui să fie posibil să se combine sprijinul din FC și din FEDER cu sprijinul din FSE în cadrul programelor operaționale comune în temeiul obiectivului „creștere și locuri de muncă”.
- (63) Proiectele majore reprezintă o parte substanțială din cheltuielile Uniunii și au frecvent o importanță strategică în ceea ce privește realizarea strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii. Prin urmare, este justificat ca operațiunile cu dimensiuni substanțiale să continue să facă obiectul aprobării Comisiei în temeiul prezentului regulament. Pentru a se asigura claritatea, este oportun să se precizeze conținutul unui proiect major în acest scop. De asemenea, Comisia ar trebui să aibă posibilitatea de a refuza să acorde sprijin unui proiect major dacă acordarea acestui sprijin nu este justificată.
- (64) Pentru a oferi statelor membre posibilitatea de a pune în aplicare o parte a unui program operațional utilizând o abordare bazată pe rezultate, este util să se prevadă un plan de acțiune comun care să cuprindă un set de acțiuni de realizat de către un beneficiar pentru a contribui la obiectivele programului operațional. Pentru a simplifica și consolida orientarea către rezultate a fondurilor, gestionarea planului de acțiune comun ar trebui să se bazeze exclusiv pe obiective de etapă, realizări și rezultate stabilite de comun acord, astfel cum este definit în decizia Comisiei de adoptare a planului de acțiune comun. Controlul și auditul unui plan de acțiune comun ar trebui să fie, de asemenea, limitate la realizarea acestor obiective de etapă, realizări și rezultate. Prin urmare, este necesar să se stabilească dispoziții privind elaborarea sa, conținutul, adoptarea, gestiunea și controlul financiar al planurilor de acțiune comune.
- (65) Dacă o strategie de dezvoltare urbană sau teritorială necesită o abordare integrată pentru că implică investiții în cadrul mai multor axe prioritare aferente unuia sau mai multor programe operaționale, acțiunile sprijinite de fonduri ar trebui desfășurate sub forma unei investiții teritoriale integrate într-un program operațional.
- (66) Este necesară adoptarea unor norme specifice în legătură cu funcțiile comitetului de monitorizare și rapoartele anuale privind punerea în aplicare a programelor operaționale sprijinite de fonduri. Dispoziții suplimentare privind funcționarea specifică a FEADR sunt prevăzute în legislația specifică sectoarelor relevante.

- (67) Pentru a asigura disponibilitatea informațiilor esențiale și actualizate privind punerea în aplicare a programelor, este necesar ca statele membre să furnizeze Comisiei datele-cheie în mod regulat. Pentru a evita impunerea unei sarcini administrative suplimentare asupra statelor membre, acest lucru ar trebui să se limiteze la datele colectate în mod continuu, iar transmisia ar trebui efectuată prin schimb electronic de date.
- (68) În conformitate cu articolul 175 din tratat, Comisia prezintă o dată la trei ani Parlamentului European, Consiliului, Comitetului Economic și Social European și Comitetului Regiunilor rapoarte privind coeziunea, în legătură cu progresele înregistrate în ceea ce privește coeziunea economică, socială și teritorială a Uniunii. Este necesar să se determine conținutul raportului menționat.
- (69) Se consideră adecvat ca, în cooperare cu statele membre, Comisia să realizeze evaluarea *ex post* a fondurilor, pentru a obține informații la nivelul adecvat privind rezultatele și impactul intervențiilor finanțate. De asemenea, sunt necesare dispoziții specifice pentru a stabili o procedură pentru aprobarea planurilor de evaluare pentru fonduri.
- (70) Este important ca realizările fondurilor Uniunii să fie aduse în atenția publicului larg. Cetățenii au dreptul să cunoască modul în care resursele financiare ale Uniunii sunt investite. Responsabilitatea privind comunicarea informațiilor corespunzătoare către public ar trebui să revină atât autorităților de management, cât și beneficiarilor. Pentru a îmbunătăți eficiența comunicării către public și pentru a asigura o sinergie mai amplă și mai puternică între activitățile de comunicare întreprinse la inițiativa Comisiei, bugetul alocat acțiunilor de comunicare în temeiul prezentului regulament contribuie, de asemenea, la acoperirea comunicării instituționale a priorităților politice ale Uniunii Europene, dacă acestea sunt legate de obiectivele generale ale prezentului regulament.
- (71) În vederea asigurării unei difuzări la scară largă a informațiilor privind realizările fondurilor și contribuția Uniunii la aceste realizări, precum și a informării potențialilor beneficiari în privința oportunităților de finanțare, prezentul regulament ar trebui să definească norme detaliate privind măsurile de informare și comunicare, precum și anumite caracteristici tehnice ale unor astfel de măsuri.
- (72) În vederea consolidării accesibilității și transparenței informațiilor privind oportunitățile de finanțare și beneficiarii proiectelor, în fiecare stat membru ar trebui să fie disponibil un site sau portal unic conținând informații privind toate programele operaționale, inclusiv listele de operațiuni susținute în cadrul fiecărui program operațional.
- (73) Ar trebui să se determine elementele care permit modularea ratei de cofinanțare din fonduri a programele operaționale, în special pentru a se consolida efectul de pârghie al resurselor Uniunii. Este, de asemenea, necesar să se stabilească rate maxime de cofinanțare pentru fiecare categorie de regiune, pentru a garanta respectarea principiului cofinanțării printr-un nivel adecvat al contribuțiilor naționale.
- (74) Este necesar ca statele membre să desemneze o autoritate de management, o autoritate de certificare și o autoritate de audit independentă din punct de vedere funcțional pentru fiecare program operațional. Pentru a asigura flexibilitate statelor membre în

ceea ce privește instituirea sistemelor de control, este adecvat să se prevadă posibilitatea ca funcțiile autorității de certificare să fie îndeplinite de autoritatea de management. Ar trebui, de asemenea, să se permită ca statul membru să poată desemna organisme intermediare care să efectueze anumite sarcini ale autorității de management sau ale autorității de certificare. Statul membru ar trebui în acest caz să precizeze responsabilitățile și funcțiile organismelor respective.

- (75) Autoritatea de management are principala responsabilitate pentru punerea în aplicare eficace și eficientă a fondurilor și, prin urmare, deține un număr substanțial de funcții legate de gestionarea și monitorizarea programului, de gestiunea și de controalele financiare, precum și de selectarea proiectelor. Este necesar să se stabilească responsabilitățile și funcțiile acestora.
- (76) Autoritatea de certificare ar trebui să întocmească și să prezinte Comisiei cererile de plată. Ea ar trebui să întocmească conturile anuale, atestând integralitatea, acuratețea și veridicitatea conturilor anuale și faptul că cheltuielile înscrise în conturi sunt în conformitate cu normele UE și naționale aplicabile. Este necesar să se stabilească responsabilitățile și funcțiile acestora.
- (77) Autoritatea de audit ar trebui să se asigure că se efectuează audituri ale sistemelor de gestiune și control, pe un eșantion adecvat de operațiuni și pe conturile anuale. Este necesar să se stabilească responsabilitățile și funcțiile acestora.
- (78) Pentru a ține cont de organizarea specifică a sistemelor de gestiune și de control pentru FEDR, FSE și Fondul de coeziune și de necesitatea de a asigura o abordare proporțională, sunt necesare dispoziții specifice pentru acreditarea și retragerea acreditărilor pentru autoritatea de management și autoritatea de certificare.
- (79) Fără a aduce atingere competențelor Comisiei în materie de control financiar, ar trebui să se consolideze cooperarea între statele membre și Comisie în acest domeniu și să se precizeze criteriile care permit Comisiei să determine, în cadrul strategiei sale de control al sistemelor naționale, nivelul de asigurare pe care ar trebui să îl obțină de la organismele naționale de audit.
- (80) Pe lângă normele comune referitoare la gestiunea financiară, sunt necesare dispoziții suplimentare pentru FEDER, FSE și Fondul de coeziune. În special, pentru a garanta o asigurare rezonabilă pentru Comisie înainte de verificarea și închiderea anuală a conturilor, cererile de plăți intermediare ar trebui rambursate la o rată de 90% din suma rezultată prin aplicarea ratei de cofinanțare pentru fiecare axă prioritară, astfel cum s-a stabilit în decizia de adoptare a programului operațional, la cheltuielile eligibile pentru axa prioritară. Sumele restante datorate ar trebui plătite statelor membre după verificarea și închiderea anuală a conturilor, cu condiția de a se fi obținut o asigurare rezonabilă în ceea ce privește eligibilitatea cheltuielilor pentru anul acoperit de procedura de verificare și închidere a conturilor.
- (81) Pentru a garanta că beneficiarii primesc contribuțiile cât mai curând și pentru a consolida asigurarea pentru Comisie, este adecvat să se solicite ca cererile de plată să includă numai cheltuielile pentru care contribuțiile au fost deja plătite beneficiarilor. În fiecare an ar trebui să se prevadă sume pentru prefinanțare, pentru a garanta că statul membru are mijloace suficiente de a funcționa în temeiul unor astfel de modalități.

Prefinanțarea menționată ar trebui lichidată în fiecare an la momentul verificării și închiderii conturilor.

- (82) Pentru a asigura aplicarea corespunzătoare a normelor generale privind dezangajarea, normele stabilite pentru fonduri ar trebui să prezinte detaliat modul de stabilire a termenelor-limită pentru dezangajare și modul de calcul al sumelor respective.
- (83) Este necesar să se specifice procedura detaliată pentru verificarea și închiderea anuală a conturilor aplicabilă fondurilor, pentru a garanta existența unui temei clar și securitatea juridică a acestor modalități. Este important să se prevadă o posibilitate limitată ca statul membru să definească prevederea în conturile sale anuale a unei sume care face obiectul unei proceduri în curs cu autoritatea de audit.
- (84) Procesul de verificare și închidere anuală a conturilor ar trebui însoțit de o închidere anuală a operațiunilor finalizate (pentru FEDER și FC) sau a cheltuielilor încheiate (pentru FSE). Pentru a reduce costurile asociate cu închiderea finală a programelor operaționale, pentru a reduce sarcina administrativă pentru beneficiari și pentru a asigura securitatea juridică, închiderea anuală ar trebui să fie obligatorie, limitându-se prin urmare perioada în care este necesară păstrarea documentelor justificative și în care operațiunile pot fi auditate și se pot impune corecții financiare.
- (85) În scopul de a proteja interesele financiare ale Uniunii și de a oferi mijloacele de a asigura punerea în aplicare eficace a programelor, ar trebui prevăzute măsuri care să permită suspendarea de către Comisie a plăților la nivelul axei prioritare sau programului operațional.
- (86) Este necesar să se stabilească modalitățile și procedurile specifice pentru corecțiile financiare de către statele membre și de către Comisie, în ceea ce privește fondurile, pentru a asigura securitatea juridică pentru statele membre.
- (87) Frecvența auditurilor operațiunilor ar trebui să fie proporțională cu nivelul contribuției Uniunii din fonduri. În special, numărul auditurilor efectuate ar trebui să fie redus în cazul în care totalul cheltuielilor eligibile pentru o operațiune nu depășește 100 000 EUR. Cu toate acestea, ar trebui să fie posibilă efectuarea de audituri oricând există indicii privind o neregulă sau o fraudă sau, în urma închiderii unei operațiuni finalizate, în cadrul unui eșantion de audit. Pentru ca nivelul auditării de către Comisie să fie proporțional cu riscul, Comisia ar trebui să-și poată reduce activitatea de audit în ceea ce privește programele operaționale în cazul cărora nu există deficiențe semnificative sau dacă autoritatea de audit este fiabilă.
- (88) Pentru a suplimenta sau a modifica anumite elemente neesențiale din prezentul regulament, competența de a adopta acte legislative în conformitate cu articolul 290 din tratat ar trebui să fie delegată Comisiei în ceea ce privește un cod de conduită privind obiectivele și criteriile pentru a sprijini punerea în aplicare a parteneriatului, adoptarea unui cadru strategic comun, norme suplimentare privind alocarea rezervei de creștere și competitivitate, definirea suprafeței și populației care fac obiectul strategiilor de dezvoltare locală, norme detaliate privind instrumentele financiare (evaluare *ex ante*, eligibilitatea cheltuielilor, tipuri de activități care nu sunt sprijinite, combinarea sprijinului, transferul și gestionarea activelor, cererile de plată și capitalizarea tranșelor anuale), definiția ratei forfetare pentru operațiunile generatoare

de venituri, responsabilitățile statelor membre în ceea ce privește procedura de notificare a neregulilor și de recuperare a sumelor plătite în mod necuvenit, modelul de declarație de asigurare de gestiune privind funcționarea sistemului de gestiune și control, condițiile auditurilor naționale, criteriile de acreditare pentru autoritățile de management și autoritățile de certificare, identificarea suporturilor de date comun acceptate, nivelul corecției financiare care trebuie aplicată, modificarea anexelor și măsurile specifice necesare pentru facilitarea tranziției de la Regulamentul (CE) nr.1083/2006. În plus, Comisia ar trebui autorizată să modifice anexele I și IV pentru a răspunde viitoarelor nevoi de adaptare. Este deosebit de important ca, în timpul lucrărilor pregătitoare, Comisia să organizeze consultări adecvate, inclusiv la nivel de experți.

- (89) Atunci când pregătește și elaborează acte delegate, Comisia trebuie să asigure transmiterea simultană, la timp și adecvată a documentelor relevante către Parlamentul European și Consiliu.
- (90) Comisia ar trebui să fie împuternicită să adopte, prin intermediul unor acte de punere în aplicare, în ceea ce privește fondurile CSC, decizii de aprobare a contractelor de parteneriat, decizii de alocare a rezervei de performanță și decizii de suspendare a plăților legate de politicile economice ale statelor membre; iar în ceea ce privește fondurile, decizii de adoptare a programelor operaționale, decizii de aprobare a unor proiecte majore, decizii de suspendare a plăților și decizii privind corecțiile financiare.
- (91) Pentru a garanta condiții uniforme de punere în aplicare a prezentului regulament, competențele de punere în aplicare cu privire la metodologia privind obiectivele legate de schimbările climatice, termenii și condițiile standard pentru monitorizarea instrumentelor financiare, metodologia pentru calcularea veniturilor nete pentru proiectele generatoare de venituri, identificarea regiunilor și statelor membre care îndeplinesc criteriile privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă, modelul de program operațional pentru fonduri, formatul pentru informațiile privind proiectele majore, formatul standard al planului de acțiune comun, modelul rapoartelor de implementare anuale și finale, caracteristicile tehnice ale măsurilor de informare și publicitate, schimbul de informații de către statele membre și verificările la fața locului, modelul de declarație de gestiune, modelele de strategie de audit, opinia și raportul anual de control, utilizarea datelor colectate în cursul auditurilor, modelul cererilor de plată ar trebui să fie exercitate în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 182/2011 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 februarie 2011 de stabilire a normelor și principiilor generale privind mecanismele de control de către statele membre al exercitării competențelor de executare de către Comisie¹⁴.
- (92) Prezentul regulament înlocuiește Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului din 11 iulie 2006 de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1260/1999¹⁵. Prin urmare, regulamentul menționat anterior ar trebui abrogat.

¹⁴ JO L 55, 28.2.2011, p. 13.

¹⁵ JO L 210, 31.7.2006, p. 25.

- (93) Deoarece obiectivul prezentului regulament, și anume reducerea decalajelor dintre nivelurile de dezvoltare a diferitelor regiuni și a rămânerii în urmă a regiunilor sau insulelor defavorizate, a anumitor zone rurale, a zonelor afectate de tranziția industrială, precum și a regiunilor defavorizate puternic și permanent din punct de vedere natural sau demografic, nu pot fi realizate în mod satisfăcător de statele membre și pot fi realizate mai bine la nivelul Uniunii, Uniunea poate adopta măsuri, în conformitate cu principiul subsidiarității, astfel cum se prevede la articolul 5 din Tratatul privind Uniunea Europeană. În conformitate cu principiul proporționalității, astfel cum se prevede la articolul menționat anterior, prezentul regulament nu depășește ceea ce este necesar pentru realizarea acestui obiectiv,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT

PARTEA ÎNTÂI

OBIECT ȘI DEFINIȚII

Articolul 1

Obiect

Prezentul regulament stabilește norme comune aplicabile Fondului european de dezvoltare regională (FEDER), Fondului social european (FSE), Fondului de coeziune (FC), Fondului european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR) și Fondului european pentru pescuit și afaceri maritime (EMFF), care funcționează în temeiul cadrului strategic comun („fondurile CSC”). De asemenea, regulamentul stabilește dispozițiile necesare pentru asigurarea eficacității fondurilor CSC și coordonarea între acestea și cu alte instrumente ale Uniunii.

De asemenea, prezentul regulament stabilește normele generale privind FEDER, FSE (denumite împreună „fondurile structurale”) și FC. Regulamentul definește sarcinile, obiectivele prioritare și organizarea fondurilor structurale și Fondului de coeziune („fondurile”), criteriile pentru ca statele membre și regiunile să fie eligibile pentru contribuție din partea fondurilor CSC, resursele financiare disponibile și criteriile pentru alocarea lor.

Normele prevăzute în prezentul regulament se aplică fără a aduce atingere dispozițiilor prevăzute în Regulamentul (UE) nr. [...] /2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind finanțarea, gestionarea și monitorizarea politicii agricole comune¹⁶ (denumit în continuare „regulamentul PAC”) și a dispozițiilor specifice stabilite în următoarele regulamente:

- (1) Regulamentul (UE) nr. [...] /2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul european de dezvoltare regională și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1080/2006¹⁷ („regulamentul FEDER”);

¹⁶

¹⁷

- (2) Regulamentul (UE) nr. [...] /2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul social european și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1081/2006¹⁸ („regulamentul FEDER”);
- (3) Regulamentul (UE) nr. [...] /2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1084/2006¹⁹ („regulamentul FC”);
- (4) Regulamentul (UE) nr. [...] /2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind cooperarea teritorială europeană²⁰ („regulamentul CTE”);
- (5) Regulamentul (UE) nr. [...] /2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 11698/2005²¹ („regulamentul FEADR”); și
- (6) Regulamentul (UE) nr. [...] /2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1198/2006²² („regulamentul EMFF”).

Articolul 2

Definiții

În sensul prezentului regulament, definițiile privind instrumentele financiare, astfel cum sunt prevăzute în regulamentul financiar, se aplică instrumentelor financiare care beneficiază de contribuții din fondurile CSC, cu excepția cazurilor în care prezentul regulament prevede altfel.

De asemenea, se aplică următoarele definiții:

- (1) „Strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii” înseamnă țintele și obiectivele comune care orientează acțiunea statelor membre și a Uniunii stabilite în comunicarea Comisiei intitulată „Europa 2020: O strategie pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii” și incluse în concluziile adoptate de Consiliul European de la 17 iunie 2010 la anexa I (Noua strategie europeană pentru creștere economică și ocuparea forței de muncă, țintele principale ale UE) și în Decizia Consiliului din 21 octombrie 2010 privind liniile directoare ale politicilor de ocupare a forței de muncă ale statelor membre, precum și orice revizuire a acestor ținte și obiective comune.
- (2) „cadru strategic comun” înseamnă documentul care transpune obiectivele și țintele strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii în acțiuni-cheie ale fondurilor CSC, stabilind, pentru fiecare obiectiv tematic, acțiunile-cheie care urmează să fie sprijinite de fiecare fond CSC și mecanismele de asigurare

¹⁸

¹⁹ JO C , , p. .

²⁰

²¹

²²

a coerenței și consecvenței programării fondurilor CSC cu politicile economice și de ocupare a forței de muncă ale statelor membre și ale Uniunii;

- (3) „norme specifice fondurilor” înseamnă dispozițiile stabilite în partea a treia sau prevăzute pe baza părții menționate din prezentul regulament sau într-un regulament specific sau general care reglementează unul sau mai multe fonduri CSC menționate sau enumerate la articolul 1, al treilea paragraf;
- (4) „programare” înseamnă procesul de organizare, de luare a deciziilor și de alocare a resurselor financiare în mai multe etape, care vizează punerea în aplicare, pe o bază multianuală, a acțiunii comune a Uniunii și a statelor membre pentru realizarea strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii;
- (5) „program” înseamnă „programul operațional” menționat în partea a treia din prezentul regulament și în regulamentul EMFF și „programul de dezvoltare rurală” menționat în regulamentul FEADR;
- (6) „prioritate” înseamnă „axa prioritară” menționată în partea a treia din prezentul regulament și „prioritatea Uniunii” menționată în regulamentul EMFF și în regulamentul FEADR;
- (7) „operațiune” înseamnă un proiect, un contract, o acțiune sau un grup de proiecte selectate de autoritatea de management a programului în cauză sau sub responsabilitatea acesteia, care contribuie la realizarea obiectivelor priorității sau priorităților aferente; în contextul instrumentelor financiare, operațiunea este constituită de contribuțiile financiare dintr-un program la instrumentele financiare și la sprijinul financiar ulterior oferit de aceste instrumente financiare;
- (8) „beneficiar” înseamnă un organism public sau privat responsabil pentru inițierea sau care inițiază și pune în aplicare operațiunile; în contextul ajutorului de stat, termenul „beneficiar” înseamnă organismul care primește ajutorul; în contextul instrumentelor financiare, termenul „beneficiar” înseamnă organismul care pune în aplicare instrumentul financiar;
- (9) „destinatar final” înseamnă orice persoană fizică sau juridică ce beneficiază de sprijin financiar de la un instrument financiar;
- (10) „ajutor de stat” înseamnă ajutorul care intră sub incidența articolului 107 alineatul (1) din tratat; în scopul prezentului regulament, se consideră că acesta include ajutorul *de minimis* în sensul Regulamentului (CE) nr. 1998/2006 al Comisiei din 15 decembrie 2006 privind aplicarea articolelor 87 și 88 din tratat ajutoarelor *de minimis*²³, al Regulamentului (CE) nr. 1535/2007 al Comisiei din 20 decembrie 2007 privind aplicarea articolelor 87 și 88 din Tratatul CE ajutoarelor *de minimis* în sectorul producției de produse agricole²⁴ și al Regulamentului (CE) nr. 875/2007 al Comisiei din 24 iulie 2007 privind aplicarea articolelor 87 și 88 din Tratatul CE în cazul

²³ JO L 379, 28.12.2006, p. 5.

²⁴ JO L 337, 21.12.2007, p. 35.

ajutorului *de minimis* în sectorul pescuitului și de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1860/2004²⁵;

- (11) „operațiune finalizată” înseamnă o operațiune care a fost încheiată în mod fizic sau pusă în aplicare integral și pentru care toate plățile aferente au fost efectuate de beneficiari, iar contribuția publică relevantă a fost plătită beneficiarilor;
- (12) „contribuție publică” înseamnă orice contribuție financiară pentru finanțarea unei operațiuni, care provine de la bugetul autorităților naționale, regionale sau locale, bugetul Uniunii alocat fondurilor CSC, bugetul organismelor de drept public sau bugetul asociațiilor de autorități publice sau organisme de drept public;
- (13) „organism de drept public” înseamnă orice organism guvernat de dreptul public în sensul articolului 1 alineatul (9) din Directiva 2004/18/CE a Parlamentului European și a Consiliului²⁶ și orice grupare europeană de cooperare teritorială (GECT) înființată în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1082/2006 al Parlamentului European și al Consiliului²⁷, indiferent dacă dispozițiile naționale de punere în aplicare relevante consideră GECT ca fiind un organism de drept public sau de drept privat;
- (14) „document” înseamnă un suport de hârtie sau electronic care conține informații relevante pentru prezentul regulament;
- (15) „organism intermediar” înseamnă orice organism public sau privat care acționează sub responsabilitatea unei autorități de management sau de certificare sau care îndeplinește sarcini în numele acestora în raport cu beneficiarii care aplică operațiunile;
- (16) „strategie de dezvoltare locală” înseamnă un set coerent de operațiuni vizând să răspundă obiectivelor și nevoilor locale, care contribuie la îndeplinirea strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii și care sunt realizate în cadrul unui parteneriat la nivelul corespunzător;
- (17) „închidere anuală” înseamnă închiderea operațiunilor ca urmare a exercițiului anual de verificare și închidere a conturilor și înainte de închiderea generală a programului;
- (18) „contract de parteneriat” înseamnă documentul pregătit de statul membru cu implicarea partenerilor, în conformitate cu abordarea bazată pe guvernanta pe mai multe niveluri, care stabilește strategia, prioritățile și modalitățile statului membru în ceea ce privește utilizarea fondurilor CSC într-un mod efectiv și eficient pentru urmărirea strategiei Uniunii privind creșterea inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii; contractul de parteneriat este aprobat de Comisie în urma unei evaluări și a unui dialog cu statul membru;

²⁵ JO L 193, 25.7.2007, p. 6.

²⁶ JO L 134, 30.4.2004, p. 114.

²⁷ JO L 210, 31.7.2006, p. 19.

- (19) „categorie de regiuni” înseamnă clasificarea regiunilor ca „regiuni mai puțin dezvoltate”, „regiuni de tranziție” sau „regiuni mai dezvoltate”, în conformitate cu articolul 82 alineatul (2);
- (20) „cerere de plată” înseamnă o cerere de plată sau o declarație de cheltuieli prezentată de statul membru Comisiei;
- (21) „BEI” înseamnă Banca Europeană de Investiții, Fondul European de Investiții sau oricare filială Băncii Europene de Investiții;
- (22) „IMM” înseamnă o microîntreprindere sau o întreprindere mică sau mijlocie, în sensul Recomandării 2003/361/CE a Comisiei sau al modificărilor ulterioare ale acesteia;
- (23) „an contabil” înseamnă, în sensul părții a treia, perioada de la 1 iulie până la 30 iunie, cu excepția primului an contabil, pentru care înseamnă perioada de la începutul datei de eligibilitate a cheltuielilor până la 30 iunie 2015. Ultimul an contabil se desfășoară între 1 iulie 2022 și 1 iunie 2023;
- (24) „an financiar” înseamnă, în sensul părții a treia, perioada de la 1 ianuarie la 31 decembrie.

PARTEA A DOUA

DISPOZIȚII COMUNE APLICABILE FONDURILOR CSC

TITLUL I

Principii privind contribuția Uniunii la fondurile CSC

Articolul 3

Domeniu de aplicare

Normele stabilite în prezenta parte se aplică fără a aduce atingere dispozițiilor stabilite în partea a treia.

Articolul 4

Principii generale

1. Fondurile CSC oferă sprijin, prin programe multianuale, venind în completarea intervențiilor de la nivel național, regional și local, pentru a îndeplini strategia Uniunii pentru creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, ținând seama de orientările integrate, de recomandările specifice adresate fiecărei țări în temeiul

articolului 121 alineatul (2) din tratat, precum și de recomandările relevante ale Consiliului adoptate în temeiul articolului 148 alineatul (4) din tratat.

2. Comisia și statele membre se asigură că sprijinul din partea fondurilor CSC este consecvent cu politicile și prioritățile Uniunii și este complementar altor instrumente ale Uniunii.
3. Sprijinul din partea fondurilor CSC este aplicat în strânsă cooperare între Comisie și statele membre.
4. Statele membre și autoritățile desemnate de ele în acest sens sunt responsabile pentru punerea în aplicare a programelor și îndeplinirea atribuțiilor care le revin în temeiul prezentului regulament și al normelor specifice fondurilor, la nivelul teritorial corespunzător, în conformitate cu cadrul instituțional, juridic și financiar al statului membru și sub rezerva conformității cu prezentul regulament și cu normele specifice fiecărui fond.
5. Măsurile pentru punerea în aplicare și utilizarea fondurilor CSC și în special resursele financiare și administrative necesare pentru punerea în aplicare a fondurilor CSC în ceea ce privește raportarea, evaluarea, gestiunea și controlul iau în considerare principiul proporționalității, având în vedere nivelul contribuției alocate.
6. În conformitate cu responsabilitățile lor, Comisia și statele membre asigură coordonarea dintre fondurile CSC, precum și cu alte politici și instrumente ale Uniunii, inclusiv cele din cadrul acțiunii externe a Uniunii.
7. Partea din bugetul Uniunii alocată fondurilor CSC este pusă în aplicare în cadrul gestiunii partajate între statele membre și Comisie, în conformitate cu articolul 53 litera (b) din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1605/2002 al Consiliului din 25 iunie 2002 privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunităților Europene²⁸ (denumit în continuare „regulamentul financiar”), cu excepția sumelor din FC transferate pentru facilitatea „Conectarea Europei” menționată la articolul 84 alineatul (4), acțiunile inovatoare la inițiativa Comisiei în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul FEDER și asistența tehnică la inițiativa Comisiei.
8. Comisia și statele membre aplică principiul bunei gestiuni financiare în conformitate cu articolul 73 din regulamentul financiar.
9. Comisia și statele membre asigură eficacitatea fondurilor CSC, în special prin monitorizare, raportare și evaluare.
10. Comisia și statele membre își îndeplinesc rolurile care le revin în legătură cu fondurile CSC, urmărind reducerea sarcinii administrative a beneficiarilor.

²⁸

JO L 25, 30.1.2003, p. 43.

Articolul 5

Parteneriat și guvernanță pe mai multe niveluri

1. Pentru contractul de parteneriat și, respectiv, fiecare program, un stat membru încheie un parteneriat cu următorii parteneri:
 - (a) autorități regionale, locale, urbane și alte autorități publice competente;
 - (b) parteneri economici și sociali; și
 - (c) organisme care reprezintă societatea civilă, inclusiv parteneri în domeniul protecției mediului, organizații neguvernamentale și organisme însărcinate cu promovarea egalității și nediscriminării.
2. În conformitate cu abordarea bazată pe guvernanța pe mai multe niveluri, partenerii sunt implicați de către statele membre în pregătirea contractelor de parteneriat și a rapoartelor privind progresele înregistrate și în pregătirea, punerea în aplicare, monitorizarea și evaluarea programelor. Partenerii participă la comitetele de monitorizare pentru programe.
3. Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 140 pentru a prevedea un cod european de conduită care stabilește obiective și criterii pentru a sprijini punerea în aplicare a parteneriatului și pentru a facilita schimbul de informații, experiență, rezultate și bune practici între statele membre.
4. Cel puțin o dată pe an, pentru fiecare fond CSC, Comisia consultă organizațiile care reprezintă partenerii la nivelul Uniunii în ceea ce privește punerea în aplicare a contribuției din partea fondurilor.

Articolul 6

Conformitatea cu legislația Uniunii și legislațiile naționale

Operațiunile finanțate de fondurile CSC sunt conforme cu legislația Uniunii și legislația națională aplicabile.

Articolul 7

Promovarea egalității între bărbați și femei și nediscriminarea

Statele membre și Comisia asigură promovarea egalității între bărbați și femei, iar integrarea perspectivei egalității între bărbați și femei este promovată în cadrul pregătirii și punerii în aplicare a programelor.

Statele membre și Comisia iau măsurile necesare pentru a preveni orice discriminări pe criterii de sex, origine rasială sau etnică, religie sau convingeri, handicap, vârstă sau orientare sexuală în timpul pregătirii și punerii în aplicare a programelor.

Articolul 8

Dezvoltarea durabilă

Obiectivele fondurilor CSC sunt urmărite în cadrul dezvoltării durabile și al promovării de către Uniune a obiectivului de protecție și îmbunătățire a mediului, în conformitate cu articolele 11 și 19 din tratat, având în vedere principiul „poluatorul plătește”.

Statele membre și Comisia se asigură că cerințele privind protecția mediului, utilizarea eficientă a resurselor, atenuarea și adaptarea la schimbările climatice, rezistența în fața dezastrelor și prevenirea și gestionarea riscurilor sunt luate în considerare în cursul pregătirii și punerii în aplicare a contractelor de parteneriat și programelor. Statele membre furnizează informații privind sprijinul pentru obiectivele în materie de schimbări climatice, utilizând metodologia adoptată de Comisie. Comisia adoptă metodologia respectivă prin intermediul unui act de punere în aplicare. Actul de punere în aplicare se adoptă în conformitate cu procedura de examinare menționată la articolul 143 alineatul (3).

TITLUL II

ABORDAREA STRATEGICĂ

CAPITOLUL I

Obiective tematice ale fondurilor CSC și ale cadrului strategic comun

Articolul 9

Obiective tematice

Fiecare fond CSC sprijină următoarele obiective tematice, conform misiunii sale, pentru a contribui la strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii:

- (1) consolidarea cercetării, dezvoltării tehnologice și inovării;
- (2) îmbunătățirea accesului și a utilizării și creșterea calității tehnologiilor informației și comunicațiilor;
- (3) îmbunătățirea competitivității întreprinderilor mici și mijlocii, a sectorului agricol (în cazul FEADR) și a sectorului pescuitului și acvaculturii (pentru EMFF);
- (4) sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de dioxid de carbon în toate sectoarele;
- (5) promovarea adaptării la schimbările climatice, a prevenirii și a gestionării riscurilor;

- (6) protecția mediului și promovarea utilizării eficiente a resurselor;
- (7) promovarea sistemelor de transport durabile și eliminarea blocajelor din cadrul infrastructurilor rețelelor majore;
- (8) promovarea ocupării forței de muncă și sprijinirea mobilității forței de muncă;
- (9) promovarea incluziunii sociale și combaterea sărăciei;
- (10) investițiile în educație, competențe și învățare pe tot parcursul vieții;
- (11) consolidarea capacității instituționale și o administrație publică eficientă.

Obiectivele tematice sunt transpuse în priorități specifice pentru fiecare fond CSC și stabilite în norme specifice fondurilor.

Articolul 10

Cadrul strategic comun

Pentru a promova dezvoltarea armonioasă, echilibrată și durabilă a Uniunii, un cadru strategic comun transpune obiectivele și țintele strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii în acțiuni-cheie pentru fondurile CSC.

Articolul 11

Conținut

Cadru strategic comun stabilește:

- (a) pentru fiecare obiectiv tematic, acțiunile-cheie care urmează să fie sprijinite de fiecare fond CSC;
- (b) principalele provocări la nivel teritorial pentru zonele urbane, rurale, de coastă și de pescuit, precum și pentru zonele cu caracteristicile teritoriale specifice menționate la articolele 174 și 349 din tratat, care urmează a fi abordate prin intermediul fondurilor CSC;
- (c) principiile orizontale și obiectivele de politică pentru punerea în aplicare a fondurilor CSC;
- (d) domeniile prioritare pentru activitățile de cooperare ale fiecărui fond CSC, după caz, având în vedere strategiile macroregionale și strategiile privind bazinele maritime;
- (e) mecanisme de coordonare între fondurile CSC, precum și cu alte politici și instrumente relevante ale Uniunii, inclusiv instrumentele externe pentru cooperare;
- (f) mecanisme de asigurare a coerenței și consecvenței programării fondurilor CSC cu recomandările specifice adresate fiecărei țări în temeiul articolului 121 alineatul (2)

din tratat și cu recomandările relevante ale Consiliului adoptate în temeiul articolului 148 alineatul (4) din tratat.

Articolul 12

Adoptare și reexaminare

Comisia este împuternicită să adopte un act delegat în conformitate cu articolul 142 din cadrul strategic comun în termen de 3 luni de la adoptarea prezentului regulament.

Dacă intervin modificări majore ale strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, Comisia reexaminează și, după caz, adoptă, printr-un act delegat în conformitate cu articolul 142, un cadru strategic comun revizuit.

În termen de 6 luni de la adoptarea unui cadru strategic comun revizuit, statele membre propun, după caz, modificări ale contractului lor de parteneriat și ale programelor lor, pentru a asigura consecvența acestora cu cadrul strategic comun revizuit.

CAPITOLUL II

Contractul de parteneriat

Articolul 13

Pregătirea contractului de parteneriat

1. Fiecare stat membru pregătește un contract de parteneriat pentru perioada cuprinsă între 1 ianuarie 2014 și 31 decembrie 2020.
2. Contractul de parteneriat este elaborat de statele membre în cooperare cu partenerii menționați la articolul 5. Contractul de parteneriat este elaborat în dialog cu Comisia.
3. Contractul de parteneriat acoperă toate contribuțiile fondurilor CSC în statul membru în cauză.
4. Fiecare stat membru transmite contractul său de parteneriat Comisiei în termen de trei luni de la data adoptării cadrului strategic comun.

Articolul 14

Conținutul contractului de parteneriat

Contractul de parteneriat prevede:

- (a) proceduri de asigurare a alinierii cu strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, inclusiv:
- (i) o analiză a decalajelor și nevoilor de dezvoltare ținând cont de obiectivele tematice și acțiunile-cheie definite în cadrul strategic comun și de țintele stabilite în recomandările specifice adresate fiecărei țări în temeiul articolului 121 alineatul (2) din tratat și în recomandările relevante ale Consiliului adoptate în temeiul articolului 148 alineatul (4) din tratat;
 - (ii) o analiză sintetică a evaluărilor *ex ante* ale programelor care justifică alegerea obiectivelor tematice și alocarea orientativă a fondurilor CSC;
 - (iii) pentru fiecare obiectiv tematic, un rezumat al principalelor rezultate preconizate pentru fiecare dintre fondurile CSC;
 - (iv) alocarea orientativă a contribuției Uniunii la nivel național, în funcție de obiective tematice, pentru fiecare dintre fondurile CSC, precum și suma totală indicativă a contribuției preconizate pentru obiectivele privind schimbările climatice;
 - (v) principalele domenii prioritare în materie de cooperare, ținând seama, după caz, de strategiile macroregionale și strategiile privind bazinele maritime;
 - (vi) principiile orizontale și obiectivele de politică pentru punerea în aplicare a fondurilor CSC;
 - (vii) lista programelor din cadrul FEDER, FSE și FC, cu excepția celor din cadrul obiectivului de cooperare teritorială europeană, precum și a programelor FEADR și EMFF, cu alocările anuale orientative pentru fiecare fond CSC;
- (b) o abordare integrată a dezvoltării teritoriale, susținută din fondurile CSC, stabilind:
- (i) mecanismele la nivel național și regional care asigură coordonarea între fondurile CSC și alte instrumente de finanțare ale Uniunii și naționale, precum și cu BEI;
 - (ii) măsurile pentru asigurarea unei abordări integrate privind utilizarea fondurilor CSC pentru dezvoltarea teritorială a zonelor urbane, rurale și de pescuit, precum și a zonelor cu caracteristici teritoriale specifice, în special modalitățile de punere în aplicare a articolelor 28, 29 și 99 însoțite, după caz, de o listă a orașelor care urmează să participe la platforma de dezvoltare urbană prevăzută la articolul 7 din regulamentul FEDER;
- (c) o abordare integrată a nevoilor specifice ale zonelor geografice cele mai afectate de sărăcie sau ale grupurilor ținută supuse celui mai ridicat risc de

discriminare sau excluziune, în special comunitățile marginalizate, după caz, incluzând alocările financiare orientative pentru fondurile CSC relevante;

(d) măsuri pentru asigurarea eficacității implementării, inclusiv:

- (i) un tabel consolidat al obiectivelor de etapă și al ȋntelilor stabilite în programe pentru cadrul de performanță menționat la articolul 19 alineatul (1), împreună cu metodologia și mecanismul de asigurare a coerenței între programe și fondurile CSC;
- (ii) un rezumat privind evaluarea îndeplinirii condițiilor *ex ante* și a acțiunilor care urmează a fi adoptate la nivel național și regional, precum și calendarul pentru punerea lor în aplicare, în cazurile în care condițiile *ex ante* nu sunt îndeplinite;
- (iii) informațiile necesare pentru verificarea *ex ante* a respectării normelor privind adăionalitatea astfel cum sunt definite în partea a treia din prezentul regulament;
- (iv) acțiunile adoptate pentru implicarea partenerilor și rolul acestora în pregătirea contractului de parteneriat și a raportului privind progresele înregistrate, astfel cum este definit la articolul 46 din prezentul regulament;

(e) măsuri pentru asigurarea unei aplicări eficiente a fondurilor CSC, inclusiv:

- (i) o evaluare a necesității de consolidare a capacității administrative a autorităților și, după caz, a beneficiarilor și acțiunile care urmează a fi întreprinse în acest sens;
- (ii) un rezumat al acțiunilor planificate și al ȋntelilor corespunzătoare din programe, în vederea reducerii sarcinii administrative a beneficiarilor;
- (iii) o evaluare a sistemelor existente pentru schimbul electronic de date și a acțiunilor planificate pentru a se asigura că toate schimburile de informații între beneficiari și autoritățile responsabile pentru gestiunea și controlul programelor pot fi desfășurate exclusiv prin schimb electronic de date.

Articolul 15

Adoptarea și modificarea contractului de parteneriat

1. Comisia evaluează conformitatea contractului de parteneriat cu prezentul regulament, cu cadrul strategic comun, cu recomandările specifice adresate fiecărei țări în temeiul articolului 121 alineatul (2) din tratat și cu recomandările Consiliului adoptate în temeiul articolului 148 alineatul (4) din tratat, luând în considerare evaluările *ex ante* ale programelor, și formulează observații în termen de trei luni de la data transmiterii contractului de parteneriat. Statul membru furnizează toate informațiile suplimentare necesare și, după caz, revizuieste contractul de parteneriat.

2. Comisia adoptă o decizie, prin intermediul unor acte de punere în aplicare, de aprobare a contractului de parteneriat, în termen de maximum șase luni după prezentarea acestuia de către statul membru, cu condiția ca orice observații formulate de Comisie să fi fost luate în considerare în mod satisfăcător. Contractul de parteneriat intră în vigoare cel mai devreme la 1 ianuarie 2014.
3. În cazul în care un stat membru propune o modificare a contractului de parteneriat, Comisia realizează o evaluare în conformitate cu alineatul (1) și, după caz, adoptă o decizie, prin intermediul unor acte de punere în aplicare, de aprobare a modificării.

CAPITOLUL III

Concentrarea tematică, condiții *ex ante* și examinarea performanțelor

Articolul 16

Concentrarea tematică

În conformitate cu normele specifice fondurilor, statele membre își concentrează sprijinul asupra acțiunilor care generează cel mai ridicat nivel de valoare adăugată în ceea ce privește strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, care abordează dificultățile identificate în recomandările specifice adresate fiecărei țări în temeiul articolului 121 alineatul (2) și în recomandările relevante ale Consiliului adoptate în temeiul articolului 148 alineatul (4) din tratat și care iau în considerare necesitățile la nivel național și regional.

Articolul 17

Condiții *ex ante*

5. Condițiile *ex ante* sunt definite pentru fiecare fond CSC în normele specifice fondurilor.
6. Statele membre evaluează dacă sunt îndeplinite condițiile *ex ante* aplicabile.
7. În cazul în care condițiile *ex ante* nu sunt îndeplinite la data transmiterii contractului de parteneriat, statele membre prezintă în contractul de parteneriat un rezumat al acțiunilor care urmează să fie realizate la nivel național sau regional și calendarul pentru realizarea acestora, pentru a garanta îndeplinirea lor până la doi ani de la adoptarea contractului de parteneriat sau până la 31 decembrie 2016, în funcție de care dintre aceste date este cea mai apropiată.
8. Statele membre prezintă acțiunile detaliate privind îndeplinirea condițiilor *ex ante*, inclusiv calendarul de realizare a acestora, în programele relevante.

9. Comisia evaluează informațiile furnizate în ceea ce privește îndeplinirea condițiilor *ex ante* în cadrul evaluării contractului de parteneriat și a programelor. Aceasta poate decide, atunci când adoptă un program, să suspende integral sau parțial plățile intermediare pentru program, în așteptarea finalizării în condiții satisfăcătoare a tuturor măsurilor necesare pentru îndeplinirea unei condiții *ex ante*. Neîndeplinirea unei condiții *ex ante* până la termenul prevăzut în program constituie un motiv de suspendare a plăților de către Comisie.
10. Alineatele de la (1) la (5) nu se aplică programelor din cadrul obiectivului de cooperare teritorială europeană.

Articolul 18

Rezerva de performanță

5% din resursele alocate fiecărui fond CSC și fiecărui stat membru, cu excepția resurselor alocate obiectivului de cooperare teritorială europeană și titlului V din regulamentul EMFF, constituie o rezervă de performanță care urmează să fie alocată în conformitate cu articolul 20.

Articolul 19

Examinarea performanțelor

1. Comisia, în cooperare cu statele membre, examinează performanțele programelor în fiecare stat membru în 2017 și în 2019, prin referire la cadrul de performanță stabilit în contractul de parteneriat și în programele respective. Metoda de stabilire a cadrului de performanță este prezentată în anexa I.
2. Examinarea se referă la îndeplinirea obiectivelor de etapă ale programelor la nivelul priorităților, pe baza informațiilor și evaluărilor prezentate în rapoartele privind progresele înregistrate prezentate de statele membre în anii 2017 și 2019.

Articolul 20

Alocarea rezervei de performanță

1. În cazul în care examinarea performanței din anul 2017 indică faptul că o prioritate a unui program nu a îndeplinit obiectivele de etapă stabilite pentru anul 2016, Comisia transmite recomandări statului membru în cauză.
2. Pe baza examinării realizate în 2019, Comisia adoptă o decizie, prin intermediul unor acte de punere în aplicare, care stabilește, pentru fiecare fond CSC și fiecare stat membru, programele și prioritățile care și-au atins obiectivele de etapă. Statul membru propune alocarea rezervei de performanță programelor și priorităților stabilite în decizia Comisiei, menționată anterior. Comisia aprobă modificarea programelor în cauză, în conformitate cu articolul 26. Dacă un stat membru nu

transmite informațiile în conformitate cu articolul 46 alineatele (2) și (3), rezerva de performanță pentru programele sau prioritățile în cauză nu se alocă.

3. Atunci când în urma examinării performanței apar dovezi că o prioritate nu a îndeplinit obiectivele de etapă stabilite în cadrul de performanță, Comisia poate suspenda integral sau parțial o plată intermediară a priorității unui program în conformitate cu procedura stabilită de normele specifice fondurilor.
4. În cazul în care Comisia, pe baza examinării raportului final privind implementarea programului, stabilește că a existat o neîndeplinire gravă a țărilor stabilite în cadrul de performanță, aceasta poate impune corecții financiare în legătură cu prioritățile în cauză, în conformitate cu normele specifice fondurilor. Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142 cu scopul de a stabili criteriile și metodologia de determinare a nivelului corecției financiare care trebuie aplicată.
5. Alineatul (2) nu se aplică programelor din cadrul obiectivului de cooperare teritorială europeană și titlului V din regulamentul EMFF.

CAPITOLUL IV

Condiționalități macroeconomice

Articolul 21

Condiționalitatea legată de coordonarea politicilor economice ale statelor membre

1. Comisia poate solicita unui stat membru să revizuiască și să propună modificări ale contractului de parteneriat și ale programelor relevante, dacă acest lucru este necesar:
 - (a) pentru a sprijini punerea în aplicare a unei recomandări a Consiliului, adresată statului membru în cauză și adoptată în conformitate cu articolul 121 alineatul (2) și/sau articolul 148 alineatul (4) din tratat sau pentru a sprijini punerea în aplicare a măsurilor adresate statului membru în cauză și adoptate în conformitate cu articolul 136 alineatul (1) din tratat;
 - (b) pentru a sprijini punerea în aplicare a unei recomandări a Consiliului adresată statului membru în cauză și adoptată în conformitate cu articolul 126 alineatul (7) din tratat;
 - (c) pentru a sprijini punerea în aplicare a unei recomandări a Consiliului, adresată statului membru în cauză și adoptată în conformitate cu articolul 7 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. .../2011 [privind prevenirea și corectarea dezechilibrelor macroeconomice], cu condiția ca aceste modificări să fie considerate necesare pentru corectarea dezechilibrelor macroeconomice; sau
 - (d) pentru a maximiza impactul asupra creșterii și competitivității exercitat de fondurile CSC disponibile în temeiul alineatului (4), dacă un stat membru îndeplinește una dintre următoarele condiții:

- (i) asistența financiară a Uniunii îi este furnizată în temeiul Regulamentului (UE) nr. 407/2010 al Consiliului;
 - (ii) asistența financiară pe termen mediu îi este furnizată în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 332/2002 al Consiliului²⁹;
 - (iii) asistența financiară sub forma unui împrumut în temeiul MES îi este furnizată în conformitate cu Tratatul de instituire a Mecanismului european de stabilitate.
2. Statul membru prezintă o propunere de modificare a contractului de parteneriat și a programelor relevante în termen de o lună. Dacă este necesar, Comisia formulează observații în termen de o lună de la transmiterea modificărilor, caz în care statul membru retransmite propunerea sa în termen de o lună.
 3. În cazul în care Comisia nu a formulat observații sau dacă observațiile sale au fost luate în considerare în mod corespunzător, Comisia adoptă o decizie de aprobare a modificărilor contractului de parteneriat și a programelor relevante, fără întârzieri nejustificate.
 4. Prin derogare de la alineatul (1), dacă asistența financiară este pusă la dispoziția unui stat membru în conformitate cu alineatul (1) litera (d) și este legată de un program de ajustare, Comisia poate, fără nicio propunere a statului membru, să modifice contractul de parteneriat și programele, pentru a maximiza impactul fondurilor CSC disponibile asupra creșterii și competitivității. Pentru a asigura eficacitatea punerii în aplicare a contractului de parteneriat și a programelor relevante, Comisia se implică în gestionarea lor, conform precizărilor din programul de ajustare sau din memorandumul de înțelegere semnat cu statul membru în cauză.
 5. Dacă statul membru nu se conformează cererii Comisiei menționate la alineatul (1) sau nu răspunde în mod satisfăcător în termen de o lună la observațiile Comisiei menționate la alineatul (2), Comisia poate, în termen de trei luni de la formularea observațiilor, să adopte, prin acte de punere în aplicare, o decizie de suspendare parțială sau totală a plăților pentru programele în cauză.
 6. Comisia suspendă, prin acte de punere în aplicare, o parte sau toate plățile și angajamentele pentru programele în cauză dacă:
 - (a) Consiliul decide că statul membru nu îndeplinește măsurile specifice stabilite de Consiliu în conformitate cu articolul 136 alineatul (1) din tratat;
 - (b) Consiliul decide, în conformitate cu articolul 126 alineatul (8) sau cu articolul 126 alineatul (11) din tratat, că statul membru în cauză nu a întreprins acțiuni eficiente pentru corectarea deficitului său excesiv;
 - (c) Consiliul concluzionează, în conformitate cu articolul 8 alineatul (3) din Regulamentul (UE) nr. [...] /2011 [privind prevenirea și corectarea dezechilibrelor macroeconomice], că, în două cazuri succesive, statul membru

²⁹

JO L 53, 23.2.2002, p. 1.

nu a transmis un plan de acțiuni corective satisfăcător sau Consiliul adoptă o decizie în care se declară neconformitatea în conformitate cu articolul 10 alineatul (4) din regulamentul menționat anterior;

- (d) Comisia concluzionează că statul membru nu a luat măsuri de punere în aplicare a programului de ajustare menționat în Regulamentul (UE) nr. 407/2010 al Consiliului sau în Regulamentul (CE) nr. 332/2002 al Consiliului și, prin urmare, decide să nu autorizeze plata asistenței financiare acordate statului membru respectiv; sau
 - (e) Consiliul de administrație al mecanismului european de stabilitate concluzionează că nu a fost îndeplinită condiționalitatea aferentă asistenței financiare în temeiul MES sub forma unui împrumut MES acordat statului membru în cauză și, prin urmare, decide să nu plătească sprijinul pentru stabilitate acordat statului respectiv.
7. Atunci când decide să suspende parțial sau total plățile sau angajamentele în conformitate cu alineatele (5) și (6), Comisia se asigură că suspendarea este proporțională și eficace, ținând cont de circumstanțele economice și sociale în care se află statul membru în cauză, și respectă egalitatea de tratament între statele membre, în special în ceea ce privește impactul suspendării asupra economiei statului membru în cauză.
8. Comisia ridică fără întârziere suspendarea plăților și angajamentelor dacă statul membru a propus modificări ale contractului de parteneriat și ale programelor relevante, conform cererii Comisiei, pe care Comisia le-a aprobat și, după caz:
- (a) Consiliul a decis că statul membru îndeplinește măsurile specifice stabilite de Consiliu în conformitate cu articolul 136 alineatul (1) din tratat;
 - (b) procedura privind deficitul excesiv este suspendată în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul (CE) nr. 1467/97 sau Consiliul a decis în conformitate cu articolul 126 alineatul (12) din tratat să abroge decizia privind existența unui deficit excesiv;
 - (c) Consiliul a aprobat planul de acțiune corectivă prezentat de statul membru în cauză în conformitate cu articolul 8 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. [...] [regulamentul privind procedura de dezechilibru excesiv] sau procedura de dezechilibru excesiv se află într-o poziție de suspendare în conformitate cu articolul 10 alineatul (5) din regulamentul menționat anterior sau Consiliul a închis procedura de dezechilibru excesiv în conformitate cu articolul 11 din regulamentul menționat anterior;
 - (d) Comisia a concluzionat că statul membru a luat măsuri de punere în aplicare a programului de ajustare menționat în Regulamentul (UE) nr. 407/2010 al Consiliului sau în Regulamentul (CE) nr. 332/2002 al Consiliului și, prin urmare, a autorizat plata asistenței financiare acordate statului membru respectiv; sau
 - (e) Consiliul de administrație al mecanismului european de stabilitate a concluzionat că a fost îndeplinită condiționalitatea aferentă asistenței financiare

sub forma unui împrumut MES acordat statului membru în cauză și, prin urmare, decide să plătească sprijinul pentru stabilitate acordat statului respectiv.

În același timp, Consiliul decide, la propunerea Comisiei, reînscriserea în buget a angajamentelor suspendate în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul (UE) nr. [...] al Consiliului de stabilire a cadrului financiar multianual pentru perioada 2014 – 2020.

Articolul 22

Mărirea cuantumului plăților pentru un stat membru având probleme bugetare temporare

1. La cererea unui stat membru, plățile intermediare și plățile soldului final pot fi mărite cu 10 puncte procentuale peste rata de cofinanțare aplicabilă fiecărei priorități pentru FEDER, FSE și FC sau fiecărei măsuri pentru FEADR și EMFF. Rata de cofinanțare mărită, care nu poate depăși 100%, se aplică cererilor de plată referitoare la perioada contabilă în care statul membru a transmis cererea sa și la perioadele ulterioare în care statul membru îndeplinește una dintre următoarele condiții:
 - (a) dacă statul membru în cauză a adoptat moneda euro, beneficiază de asistență macrofinanciară din partea Uniunii, în temeiul Regulamentului (UE) nr. 407/2010³⁰;
 - (b) dacă statul membru în cauză nu a adoptat moneda euro, beneficiază de asistență financiară pe termen mediu în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 332/2002 al Consiliului³¹;
 - (c) asistența financiară se pune la dispoziția acestuia în conformitate cu Tratatul de instituire a Mecanismului european de stabilitate semnat la 11 iulie 2011.

Primul paragraf nu se aplică programelor în temeiul regulamentului CTE.

2. Fără a aduce atingere alineatului (1), contribuția Uniunii prin plățile intermediare și prin plata soldului final nu poate depăși contribuția publică și suma maximă a contribuției din partea fondurilor CSC pentru fiecare prioritate în cazul FEDER, FSE și FC sau pentru fiecare măsură în cazul FEADR și EMFF, astfel cum se prevede în decizia Comisiei de aprobare a programului.

³⁰ JO L 118, 12.5.2010, p. 1.

³¹ JO L 53, 23.2.2002, p. 1.

TITLUL III

PROGRAMAREA

CAPITOLUL I

Dispoziții generale privind fondurile CSC

Articolul 23

Pregătirea programelor

1. Fondurile CSC sunt puse în aplicare prin intermediul programelor, în conformitate cu contractul de parteneriat. Fiecare program acoperă perioada cuprinsă între 1 ianuarie 2014 și 31 decembrie 2020.
2. Programele sunt întocmite de statele membre sau de către orice autoritate desemnată de acestea, în cooperare cu partenerii.
3. Programele sunt transmise de statele membre concomitent cu contractul de parteneriat, cu excepția programelor de cooperare teritorială europeană, care se transmit în termen de șase luni de la aprobarea cadrului strategic comun. Toate programele sunt însoțite de evaluări *ex ante*, astfel cum se prevede la articolul 48.

Articolul 24

Conținutul programelor

1. Fiecare program stabilește o strategie pentru contribuția programului la strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii în concordanță cu cadrul strategic comun și cu contractul de parteneriat. Fiecare program include măsurile luate pentru a asigura punerea în aplicare eficace, eficientă și coordonată a fondurilor CSC și a acțiunilor în vederea reducerii sarcinii administrative pentru beneficiari.
2. Fiecare program definește prioritățile stabilind obiective specifice, creditele bugetare aferente contribuției din partea fondurilor CSC și cofinanțarea națională corespunzătoare.
3. Fiecare prioritate stabilește indicatori pentru a evalua progresul înregistrat în punerea în aplicare a programului în vederea atingerii obiectivelor ca bază pentru monitorizarea, evaluarea și examinarea performanțelor. Acestea includ:
 - (a) indicatori financiari referitori la cheltuielile alocate;

- (b) indicatori de realizare referitori la operațiunile care primesc contribuții;
- (c) indicatori de rezultat referitori la prioritate.

Pentru fiecare fond CSC, normele specifice fondurilor stabilesc indicatori comuni și pot prevedea indicatori specifici fiecărui program.

- 4. Fiecare program, cu excepția celor care acoperă numai asistența tehnică, include o descriere a acțiunilor de întreprins, luând în considerare principiile enunțate la articolele 7 și 8.
- 5. Fiecare program, cu excepția celor în cazul cărora asistența tehnică este efectuată în cadrul unui program specific, stabilește valoarea orientativă a contribuției care se va utiliza pentru obiectivele în materie de schimbări climatice.
- 6. Statele membre elaborează proiectul de program în conformitate cu normele specifice fondurilor.

Articolul 25

Procedura de adoptare a programelor

- 1. Comisia evaluează conformitatea programelor cu prezentul regulament, normele specifice fondurilor, contribuția efectivă a acestora la obiectivele tematice și la prioritățile Uniunii specifice fiecărui fond CSC, cadrul strategic comun, contractul de parteneriat, recomandările adresate fiecărei țări în temeiul articolului 121 alineatul (2) din tratat și recomandările Consiliului, adoptate în conformitate cu articolul 148 alineatul (4) din tratat, ținând cont de evaluarea *ex ante*. Evaluarea abordează, în special, gradul de adecvare a strategiei programului, obiectivele corespunzătoare, indicatorii, țintele și alocarea resurselor bugetare.
- 2. Comisia formulează observații în termen de trei luni de la data prezentării programului. Statul membru furnizează Comisiei toate informațiile suplimentare necesare și, după caz, revizuieste programul propus.
- 3. În conformitate cu normele specifice fiecărui fond, Comisia aprobă fiecare program în termen de maximum șase luni de la transmiterea oficială a acestuia de către statul (statele) membru (membre), cu condiția ca orice observații formulate de Comisie să fi fost luate în considerare în mod satisfăcător, dar nu înainte de 1 ianuarie 2014 sau de adoptarea de către Comisie a unei decizii de aprobare a contractului de parteneriat.

Articolul 26

Modificarea programelor

- 1. Cererile de modificare a programelor transmise de un stat membru sunt motivate în mod corespunzător și prezintă, în special, impactul preconizat al modificărilor aduse

programului asupra realizării strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii și a obiectivelor specifice definite în program, având în vedere cadrul strategic comun și contractul de parteneriat. Cererile sunt însoțite de programul revizuit și, după caz, de un contract de parteneriat revizuit.

În cazul modificării programelor din cadrul obiectivului de cooperare teritorială europeană, contractul de parteneriat relevant nu se modifică.

2. Comisia evaluează informațiile furnizate în conformitate cu alineatul (1), ținând cont de justificarea oferită de statul membru. Comisia poate face observații și statul membru furnizează Comisiei toate informațiile suplimentare necesare. În conformitate cu normele specifice fondurilor, Comisia aprobă cererile de modificare a unui program în termen de cel mult cinci luni de la transmiterea lor oficială de către statul membru, cu condiția ca orice observații făcute de Comisie să fi fost luate în considerare în mod corespunzător. Decizia modifică în același timp, dacă este necesar, decizia de aprobare a contractului de parteneriat, în conformitate cu articolul 15 alineatul (3).

Articolul 27

Participarea Băncii Europene de Investiții

1. BEI poate, la cererea statelor membre, să participe la pregătirea contractului de parteneriat, precum și la activitățile legate de pregătirea operațiunilor, în special pentru proiectele majore, instrumentele financiare și parteneriatele public-privat.
2. Comisia poate să consulte BEI înaintea adoptării contractului de parteneriat sau a programelor.
3. Comisia poate să invite BEI să analizeze calitatea tehnică și viabilitatea economică și financiară a proiectelor majore și să ofere asistență în ceea ce privește instrumentele financiare care urmează a fi aplicate sau elaborate.
4. La aplicarea dispozițiilor prezentului regulament, Comisia poate să acorde granturi sau contracte de servicii BEI, acoperind inițiative puse în aplicare pe o bază multianuală. Angajarea contribuțiilor din bugetul Uniunii pentru aceste granturi sau contracte de servicii se efectuează anual.

CAPITOLUL II

Dezvoltarea locală plasată sub responsabilitatea comunității

Articolul 28

Dezvoltarea locală plasată sub responsabilitatea comunității

1. Dezvoltarea locală plasată sub responsabilitatea Comunității, care este denumită dezvoltare locală LEADER în contextul FEADR:
 - (a) se axează pe anumite teritorii subregionale;
 - (b) este plasată sub responsabilitatea comunității, a grupurilor de acțiune locală formate din reprezentanți ai intereselor socioeconomice locale ale sectoarelor public și privat și în cadrul cărora, la nivel decizional, nici sectorul public, nici un singur grup de interese nu poate deține mai mult de 49% din drepturile de vot;
 - (c) este realizată prin strategii de dezvoltare locală pe zone integrate și multisectoriale;
 - (d) este elaborată ținând cont de necesitățile și potențialul local și include caracteristici inovatoare în context local, colaborare în rețea și, după caz, cooperare.
2. Contribuția fondurilor CSC la dezvoltarea locală este consecventă și coordonată între fondurile CSC. Acest lucru se asigură în special prin coordonarea activităților de consolidare a capacităților, de selecție, de aprobare și de finanțare a strategiilor de dezvoltare locală și a grupurilor de dezvoltare locală.
3. În cazul în care comitetul responsabil cu selecționarea strategiilor de dezvoltare locală prevăzut la articolul 29 alineatul (3) hotărăște că punerea în aplicare a strategiei de dezvoltare locală selecționate necesită contribuții din partea mai multor fonduri, poate fi desemnat un fond principal.
4. În cazul desemnării unui fond principal, costurile de funcționare, activitățile de animare și de colaborare în rețea prevăzute în cadrul strategiei de dezvoltare locală sunt finanțate numai din fondul principal.
5. Dezvoltarea locală susținută din fondurile CSC se realizează în cadrul uneia sau mai multor priorități ale programului.

Articolul 29

Strategiile de dezvoltare locală

1. O strategie de dezvoltare locală conține cel puțin următoarele elemente:
 - (a) definirea zonei și a populației care fac obiectul strategiei;

- (b) analiza necesităților de dezvoltare și a potențialului zonei, inclusiv o analiză a punctelor tari, a punctelor slabe, a oportunităților și pericolelor;
 - (c) o descriere a strategiei și a obiectivelor acesteia, o descriere a caracterului integrat și inovator al strategiei și o ierarhie a obiectivelor, inclusiv ținte clare și măsurabile pentru realizări și rezultate. Strategia este coerentă cu programele relevante ale tuturor fondurilor CSC implicate;
 - (d) o descriere a procesului de implicare a comunității în elaborarea strategiei;
 - (e) un plan de acțiune care să demonstreze modul în care obiectivele sunt transpuse în acțiuni;
 - (f) o descriere a procedurilor de gestionare și monitorizare a strategiei, prin care se demonstrează capacitatea grupului de acțiune locală de punere în aplicare a strategiei, însoțită de o descriere a procedurilor specifice de evaluare;
 - (g) planul financiar al strategiei, inclusiv alocarea planificată a fiecărui fond CSC.
2. Statele membre stabilesc criteriile pentru selecția strategiilor de dezvoltare locală. Normele specifice fondurilor pot include criteriile de selecție.
 3. Strategiile de dezvoltare locală sunt alese de un comitet constituit în acest scop de către autoritățile de management aferente pentru programe.
 4. Selectarea și aprobarea tuturor strategiilor de dezvoltare locală se finalizează până la 31 decembrie 2015 cel târziu.
 5. Decizia privind aprobarea unei strategii de dezvoltare locală de către autoritatea de management stabilește alocările pentru fiecare fond CSC. Aceasta stabilește, de asemenea, rolurile autorităților responsabile pentru punerea în aplicare a programelor relevante pentru toate sarcinile de punere în aplicare legate de strategie.
 6. Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142 privind definirea zonei și a populației care fac obiectul strategiei la care se face referire la alineatul 1 litera (a).

Articolul 30

Grupuri de acțiune locală

1. Grupurile de acțiune locală elaborează și pun în aplicare strategiile de dezvoltare locală.

Statele membre definesc rolurile respective ale grupului de acțiune locală și autoritățile responsabile pentru punerea în aplicare a programelor relevante, pentru toate sarcinile de punere în aplicare legate de strategie.
2. Autoritatea de management se asigură că grupurile de acțiune locală fie aleg un partener din cadrul grupului în calitate de partener principal pentru aspectele

administrative și financiare, fie se reunesc în cadrul unei structuri comune legal constituite.

3. Sarcinile grupurilor de acțiune locală sunt următoarele:

- (a) consolidarea capacității actorilor locali de a dezvolta și implementa operațiunile;
- (b) conceperea unor proceduri și criterii de selecție nediscriminatorii și transparente în ceea ce privește selectarea operațiunilor, care să evite conflictele de interese și să garanteze că cel puțin 50% din voturile privind deciziile de selecție reprezintă parteneri din afara sectorului public, oferind posibilitatea contestării deciziilor de selecție și permițând selecția prin procedură scrisă;
- (c) asigurarea coerenței cu strategia de dezvoltare locală cu ocazia selecționării operațiunilor, prin stabilirea priorităților în funcție de contribuția adusă la atingerea obiectivelor și ținelor strategiei;
- (d) pregătirea și publicarea de cereri de propuneri sau a unei proceduri permanente de depunere de proiecte, inclusiv definirea criteriilor de selecție;
- (e) primirea cererilor de contribuții și evaluarea acestora;
- (f) selectarea operațiunilor și stabilirea cuantumului contribuției și, după caz, prezentarea propunerilor către organismul responsabil pentru verificarea finală a eligibilității înainte de aprobare;
- (g) monitorizarea punerii în aplicare a strategiei de dezvoltare locală și a operațiunilor sprijinite, precum și efectuarea de activități specifice de evaluare în legătură cu strategia de dezvoltare locală.

Articolul 31

Sprijin din partea fondurilor CSC pentru dezvoltarea locală

Sprijinul pentru dezvoltarea locală include:

- (a) costurile activităților de sprijin pregătitoare;
- (b) punerea în aplicare a operațiunilor din cadrul strategiei de dezvoltare locală;
- (c) pregătirea și punerea în aplicare a activităților de cooperare ale grupului de acțiune locală;
- (d) costurile de funcționare și animarea strategiei de dezvoltare locală până la limita de 25% din cheltuielile publice totale efectuate în cadrul strategiei de dezvoltare locală.

TITLUL IV

INSTRUMENTE FINANCIARE

Articolul 32

Instrumente financiare

1. Fondurile CSC pot fi utilizate pentru a sprijini instrumentele financiare din cadrul unui program, inclusiv atunci când sunt organizate prin fonduri ale fondurilor, pentru a contribui la îndeplinirea obiectivelor specifice prevăzute în cadrul unei priorități, pe baza unei evaluări *ex ante* care a identificat deficiențele pieței sau situațiile de investiții sub nivelul optim și necesitățile de investiții.

Instrumentele financiare pot fi combinate cu granturi, subvenționarea dobânzii și contribuții la comisioanele de garantare. În acest caz, se păstrează evidențe contabile separate pentru fiecare formă de finanțare.

Comisia este împuternicită să adopte acte delegate, în conformitate cu articolul 142, care să stabilească norme detaliate privind evaluarea *ex ante* a instrumentelor financiare, combinarea contribuțiilor furnizate destinatarilor finali prin granturi, subvenționarea dobânzii, contribuții la comisioanele de garantare și instrumente financiare, normele specifice suplimentare privind eligibilitatea cheltuielilor și norme care să specifice tipurile de activități care nu sunt sprijinite prin instrumente financiare.

2. Destinatarii finali sprijiniți prin instrumente financiare pot primi, de asemenea, granturi sau o altă formă de asistență printr-un program sau un alt instrument sprijinit de bugetul Uniunii. În acest caz, se păstrează evidențe contabile separate pentru fiecare sursă de finanțare.
3. Contribuțiile în natură nu reprezintă cheltuieli eligibile în cazul instrumentelor financiare, cu excepția contribuțiilor sub forma unor terenuri sau bunuri imobiliare în cazul investițiilor destinate sprijinirii dezvoltării sau reabilitării urbane, unde terenurile sau imobilele fac parte din investiție. Astfel de contribuții sub forma unor terenuri sau imobile sunt eligibile numai dacă sunt satisfăcute condițiile de la articolul 59.

Articolul 33

Punerea în aplicare a instrumentelor financiare

1. Atunci când aplică articolul 32, autoritățile de management pot oferi o contribuție financiară pentru următoarele instrumente financiare:
 - (a) instrumentele financiare instituite la nivelul Uniunii, gestionate direct sau indirect de Comisie;

- (b) instrumentele financiare instituite la nivel național, transnațional, regional sau transfrontalier, gestionate de autoritatea de management sau sub responsabilitatea acesteia.
2. Titlul VIII din regulamentul financiar se aplică instrumentelor financiare menționate la alineatul (1) litera (a). Contribuțiile fondurilor CSC la instrumentele financiare prevăzute la alineatul (1) litera (a) se introduc în conturi separate și sunt utilizate, în acord cu obiectivele fondurilor CSC respective, în scopul de a sprijini acțiuni și destinatari finali în concordanță cu programul sau programele din care sunt efectuate aceste contribuții.
3. Pentru instrumentele financiare prevăzute la alineatul (1) litera (b), autoritatea de management poate oferi o contribuție financiară pentru următoarele instrumente financiare:
- (a) instrumente financiare care respectă termenii și condițiile standard stabilite de Comisie prin intermediul actelor de punere în aplicare în conformitate cu procedura de examinare menționată la articolul 143 alineatul (3);
 - (b) instrumentele financiare deja existente sau nou create care sunt concepute special în vederea atingerii scopului propus și care respectă normele Uniunii și normele naționale aplicabile.

Comisia adoptă acte delegate în conformitate cu articolul 142, în care se prevăd normele specifice privind anumite tipuri de instrumente financiare menționate la litera (b), precum și produsele care pot fi furnizate prin intermediul acestor instrumente.

4. În cazul în care sprijină instrumente financiare menționate la alineatul (1) litera (b), autoritatea de management poate:
- (a) să investească în capitalul entităților juridice existente sau nou create, inclusiv cele finanțate din alte fonduri CSC, dedicate punerii în aplicare a instrumentelor financiare în conformitate cu obiectivele fondurilor CSC respective, care vor îndeplini sarcini de punere în aplicare; sprijinul pentru astfel de investiții este limitat la sumele necesare pentru a pune în aplicare noile instrumente financiare în conformitate cu obiectivele prezentului regulament; sau
 - (b) să încredințeze sarcinile de implementare:
 - (i) Băncii Europene de Investiții;
 - (ii) instituțiilor financiare internaționale în care un stat membru este acționar sau instituțiilor financiare cu sediul într-un stat membru, care vizează realizarea intereselor publice sub controlul unei autorități publice, selectate în conformitate cu normele Uniunii și cu normele naționale aplicabile;
 - (iii) unui organism reglementat de dreptul public sau privat, selecționat în conformitate cu normele Uniunii și cu normele naționale aplicabile;

- (c) să îndeplinească sarcinile de punere în aplicare în mod direct, în cazul instrumentelor financiare constând numai în împrumuturi sau garanții.

Comisia este împuternicită să adopte acte delegate, în conformitate cu articolul 142, de stabilire a unor norme privind acordurile de finanțare, rolul și responsabilitățile entităților cărora le sunt încredințate sarcinile de punere în aplicare, precum și costurile și comisioanele de administrare.

5. Atunci când pun în aplicare instrumentele financiare prin fonduri ale fondurilor, entitățile menționate la alineatul (4) litera (b) punctele (i) și (ii) pot încredința la rândul lor o parte din sarcinile de punere în aplicare unor intermediari financiari, cu condiția ca aceste entități să garanteze, sub propria responsabilitate, că intermediarii financiari îndeplinesc criteriile prevăzute la articolele 57 și 131 alineatele (1), (1a) și (3) din regulamentul financiar. Intermediarii financiari sunt selecționați pe baza unor proceduri deschise, transparente, proporționale și nediscriminatorii, evitându-se conflictele de interese.
6. Entitățile menționate la alineatul (4) litera (b) cărora le-au fost încredințate sarcini de punere în aplicare deschid conturi fiduciare în nume propriu și în numele autorității de management. Activele deținute în aceste conturi fiduciare sunt administrate în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare, respectă normele prudentiale corespunzătoare și dispun de lichidități adecvate.
7. Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142, de stabilire a unor norme detaliate privind cerințele specifice referitoare la transferul și gestionarea activelor gestionate de entități cărora le sunt încredințate sarcini de punere în aplicare, precum și la conversia activelor din euro în monedele naționale.

Articolul 34

Punerea în aplicare a anumitor instrumente financiare

1. Organismele acreditate în conformitate cu articolul 64 nu efectuează verificări la fața locului ale unor operațiuni ce cuprind instrumente financiare puse în aplicare în temeiul articolului 33 alineatul (1) litera (a). Ele primesc periodic rapoarte de control de la organismele însărcinate cu punerea în aplicare a acestor instrumente financiare.
2. Organismele responsabile cu auditarea programelor nu trebuie să efectueze audituri ale unor operațiuni ce cuprind instrumente financiare puse în aplicare în temeiul articolului 33 alineatul (1) litera (a) și ale sistemelor de gestiune și control referitoare la aceste instrumente. Ele primesc periodic rapoarte de control de la auditorii desemnați în acordurile de instituire a acestor instrumente financiare.
3. Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142 privind măsurile luate pentru gestiunea și controlul instrumentelor financiare puse în aplicare în temeiul articolului 33 alineatul (1) litera (a) și articolul 33 alineatul (4) litera (b) punctele (i), (ii) și (iii).

Articolul 35

Cereri de plată inclusiv cheltuielile pentru instrumente financiare

1. În ceea ce privește instrumentele financiare menționate la articolul 33 alineatul (1) litera (a), cererea de plată include și prezintă separat valoarea totală a contribuției plătite instrumentului financiar.
2. În ceea ce privește instrumentele financiare menționate la articolul 33 alineatul (1) litera (b) puse în aplicare în conformitate cu articolul 33 alineatul (4) literele (a) și (b), cheltuielile totale eligibile prezentate în cererea de plată includ și prezintă separat suma totală a contribuției plătite sau preconizate a fi plătite instrumentului financiar pentru investiții în destinatarii finali, care urmează să fie efectuate pe o perioadă prestabilită de maximum doi ani, inclusiv costurile sau comisioanele de administrare.
3. Suma calculată în conformitate cu alineatul (2) este ajustată în cererile ulterioare de plată, astfel încât să reflecte diferența între suma contribuției plătite anterior instrumentului financiar în cauză și sumele investite efectiv în destinatarii finali, plus costurile de gestionare și comisioanele plătite. Aceste sume se prezintă separat în cererea de plată.
4. În ceea ce privește instrumentele financiare menționate la articolul 33 alineatul (1) litera (b) puse în aplicare în conformitate cu articolul 33 alineatul (4) litera (c), cererea de plată include valoarea totală a plăților efectuate de autoritatea de management pentru investiții în destinatarii finali. Aceste sume se prezintă separat în cererea de plată.
5. Comisia este împuternicită să adopte, prin intermediul actelor delegate în conformitate cu articolul 142, normele specifice referitoare la plățile și retragerea plăților către instrumentele financiare și privind posibilele consecințe asupra cererilor de plată.

Articolul 36

Cheltuielile eligibile la închidere

1. La închiderea programului, cheltuielile eligibile ale instrumentului financiar sunt reprezentate de suma totală plătită efectiv sau, în cazul fondurilor de garantare angajate, de instrumentul financiar în perioada de eligibilitate prevăzută la articolul 55 alineatul (2), corespunzând următoarelor:
 - (a) plăți către destinatarii finali;
 - (b) resurse angajate pentru contracte de garantare, indiferent dacă sunt datorate sau deja scadente, în vederea onorării posibilelor solicitări ale garanției pentru acoperirea pierderilor, calculate conform unei evaluări prudente *ex ante*, acoperind un număr mare de noi împrumuturi subiacente sau alte instrumente de risc pentru noi investiții în destinatarii finali;

- (c) subvenții ale dobânzii sau contribuții la comisioanele de garantare capitalizate, datorate pentru o perioadă de cel mult 10 ani după perioada de eligibilitate de la articolul 55 alineatul (2), utilizate în combinație cu instrumente financiare, plătite într-un cont de depozit temporar *escrow* creat special în acest scop, pentru rambursarea efectivă după perioada de eligibilitate indicată la articolul 55 alineatul (2), dar în ceea ce privește împrumuturi sau instrumente purtătoare de risc rambursate pentru investiții în destinații finali în perioada de eligibilitate prevăzută la articolul 55 alineatul (2);
 - (d) rambursarea costurilor de gestionare suportate sau a plății onorariilor de gestionare aferente instrumentului financiar.
2. În ceea ce privește instrumentele bazate pe participații și microcreditele, costurile sau comisioanele de gestionare capitalizate care trebuie plătite pentru o perioadă de maximum 5 ani de la expirarea perioadei de eligibilitate indicate la articolul 55 alineatul (2), în ceea ce privește investițiile în destinații finali care au avut loc în respectiva perioadă de eligibilitate și care nu pot fi acoperite de dispozițiile articolelor 37 și 38, pot fi considerate cheltuieli eligibile dacă sunt vărsate într-un cont de depozit temporar *escrow* creat special în acest scop.
3. Cheltuielile eligibile determinate în conformitate cu alineatele (1) și (2) nu depășesc suma dintre:
- (i) valoarea totală a contribuției plătite instrumentului financiar din fondurile CSC; și
 - (ii) cofinanțarea națională corespunzătoare.
4. Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142 cu privire la înființarea unui sistem de capitalizare a tranșelor anuale pentru subvențiile pentru dobânzi sau contribuțiile la comisioanele de garantare.

Articolul 37

Dobânzi și alte câștiguri generate de contribuțiile din partea fondurilor CSC pentru instrumentele financiare

1. Contribuțiile din partea fondurilor CSC plătite instrumentelor financiare se plasează în conturi purtătoare de dobândă deschise la instituții financiare din statele membre sau se investesc cu titlu temporar, în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare.
2. Dobânzile și celelalte câștiguri care pot fi atribuite contribuției din partea fondurilor CSC plătite instrumentelor financiare se utilizează în aceleași scopuri ca sumele plătite inițial din fondurile CSC în cadrul aceluiași instrument financiar.
3. Autoritatea de management se asigură că se păstrează evidențe adecvate privind utilizarea dobânzilor și a altor câștiguri.

Articolul 38

Reutilizarea resurselor care pot fi atribuite contribuției din partea fondurilor CSC până la închiderea programului

1. Resursele de capital restituite instrumentelor financiare din investiții sau din disponibilizări ale resurselor angajate pentru contracte de garanție, care pot fi atribuite contribuției din partea fondurilor CSC, se reutilizează pentru noi investiții prin aceleași sau prin alte instrumente financiare, în conformitate cu obiectivele programului sau programelor.
2. Câștigurile sau alte venituri sau profituri, inclusiv dobânzi, comisioane de garantare, dividende, câștiguri din capital sau orice alte venituri generate de investiții, care pot fi atribuite contribuției din partea fondurilor CSC pentru instrumentul financiar, se utilizează în următoarele scopuri, după caz, în limita sumelor necesare:
 - (a) rambursarea costurilor de gestionare suportate sau plata onorariilor de gestionare aferente instrumentului financiar;
 - (b) remunerarea preferențială a investitorilor care funcționează după principiul investitorului în economia de piață, care furnizează resurse de contrapartidă corespunzătoare contribuției din partea fondurilor CSC pentru instrumentul financiar sau care coinvestesc la nivelul destinatarilor finali;
 - (c) alte investiții prin aceleași sau alte instrumente financiare, în conformitate cu obiectivele programului sau programelor.
3. Autoritatea de management se asigură că se păstrează evidențe adecvate privind utilizarea resurselor și a câștigurilor menționate la alineatele (1) și (2).

Articolul 39

Utilizarea resurselor rămase după închiderea programului

Statele membre adoptă măsurile necesare pentru a asigura că resursele și câștigurile de capital, precum și alte câștiguri sau profituri care pot fi atribuite contribuției din partea fondurilor CSC pentru instrumentele financiare sunt utilizate în conformitate cu obiectivele programului timp de cel puțin 10 ani de la închiderea programului

Articolul 40

Raport privind punerea în aplicare a instrumentelor financiare

1. Autoritatea de management trimite Comisiei un raport specific care acoperă operațiunile ce cuprind instrumente financiare, sub forma unei anexe la raportul anual de implementare.
2. Raportul menționat la alineatul (1) include, pentru fiecare instrument financiar, următoarele informații:

- (a) identificarea programului și a priorității în cadrul cărora se furnizează contribuția din partea fondurilor CSC;
 - (b) descrierea instrumentului financiar și a măsurilor de punere în aplicare;
 - (c) identificarea organismelor cărora le-au fost încredințate sarcini de punere în aplicare;
 - (d) suma totală a contribuției plătite instrumentului financiar pe program și pe prioritate sau măsură, astfel cum este inclusă în cererile de plată transmise Comisiei;
 - (e) suma totală a contribuției plătite sau angajate în contractele de garantare de instrumentul financiar către destinatarii finali pe program și pe prioritate sau măsură, astfel cum este inclusă în cererile de plată transmise Comisiei;
 - (f) veniturile instrumentului financiar și rambursările către acesta;
 - (g) efectul multiplicator al investițiilor realizate de instrumentul financiar și valoarea investițiilor și participărilor;
 - (h) contribuția instrumentului financiar la îndeplinirea indicatorilor programului și priorității în cauză.
3. Comisia adoptă, printr-un act de punere în aplicare, în conformitate cu procedura de examinare menționată la articolul 143 alineatul (3), condițiile uniforme privind monitorizarea și comunicarea către Comisie a informațiilor privind monitorizarea, inclusiv pentru instrumentele financiare menționate la articolul 33 alineatul (1) litera (a).

TITLUL V

MONITORIZAREA ȘI EVALUAREA

CAPITOLUL I

Monitorizarea

SECȚIUNEA I

MONITORIZAREA PROGRAMELOR

Articolul 41

Comitetul de monitorizare

1. În termen de trei luni de la data notificării statului membru privind decizia de adoptare a unui program, acesta instituie un comitet de monitorizare a punerii în aplicare a programului, în acord cu autoritatea de management.

Un stat membru poate institui un comitet de monitorizare individual pentru programele cofinanțate din fondurile CSC.

2. Fiecare comitet de monitorizare stabilește și adoptă propriul regulament de procedură.

Articolul 42

Compoziția comitetului de monitorizare

1. Comitetul de monitorizare este compus din reprezentanți ai autorităților de management și ai organismelor intermediare și din reprezentanți ai partenerilor. Fiecare membru al comitetului de monitorizare are drept de vot.

Comitetul de monitorizare a unui program în temeiul obiectivului de cooperare teritorială europeană include, de asemenea, reprezentanți ai țărilor terțe care participă la program.

2. Comisia participă la lucrările comitetului de monitorizare cu titlu consultativ.
3. Atunci când contribuie la un program, BEI poate participa la lucrările comitetului de monitorizare în calitate de consultant.
4. Comitetul de monitorizare este prezidat de un reprezentant al statului membru sau al autorității de management.

Articolul 43

Funcțiile comitetului de monitorizare

1. Comitetul de monitorizare se reunește cel puțin o dată pe an și examinează punerea în aplicare a programului și progresele înregistrate în îndeplinirea obiectivelor acestuia. În acest scop, comitetul ia în considerare datele financiare, indicatorii comuni și specifici fiecărui program, inclusiv modificările cu privire la indicatorii de rezultat și progresele în vederea atingerii valorilor țintă cuantificate și a obiectivelor de etapă definite în cadrul de performanță.
2. Comitetul de monitorizare examinează în detaliu toate aspectele care afectează evoluția programului.
3. Comitetul de monitorizare este consultat și emite un aviz cu privire la orice modificare a programului propusă de autoritatea de management.
4. Comitetul de monitorizare poate adresa recomandări autorității de management în ceea ce privește punerea în aplicare a programului și evaluarea acestuia. Comitetul monitorizează acțiunile întreprinse ca urmare a recomandărilor sale.

Articolul 44

Rapoartele de implementare

1. Din 2016 până în 2022 inclusiv, statul membru prezintă Comisiei un raport anual privind implementarea programului în anul financiar precedent.

Statul membru prezintă un raport final privind implementarea programului până la 30 septembrie 2023 pentru FEDER, FSE și Fondul de coeziune și un raport anual de implementare pentru FEADR și EMFF.
2. Rapoartele de implementare anuale prezintă informații privind punerea în aplicare a programului și a priorităților acestuia, prin referire la datele financiare, indicatorii comuni și indicatorii specifici programelor, valorile-țintă cuantificate, inclusiv modificările indicatorilor de rezultat și ale obiectivelor de etapă definite în cadrul de performanță. Datele transmise se referă la valori ale indicatorilor pentru operațiunile puse pe deplin în aplicare și, de asemenea, pentru operațiunile selectate. Ele precizează, de asemenea, măsurile luate pentru a îndeplini condițiile *ex ante* și pentru a aborda orice probleme care afectează evoluția programului, precum și măsurile corective luate.
3. Raportul anual de implementare prezentat în 2017 stabilește și evaluează informațiile prevăzute la alineatul (2) și progresele realizate în vederea atingerii obiectivelor programului, inclusiv contribuția fondurilor CSC la schimbarea indicatorilor de rezultat, dacă există date disponibile din evaluări. Acesta evaluează, de asemenea, punerea în aplicare a acțiunilor pentru a se ține seama de principiile enunțate la articolele 6, 7 și 8 și prezintă informații privind sprijinul utilizat pentru atingerea țăintelor în materie de schimbări climatice.

4. Raportul anual de implementare prezentat în 2019 și raportul final de implementare pentru fondurile CSC includ, pe lângă informațiile și evaluarea prevăzute la alineatele (2) și (3), informații și evaluări privind progresele înregistrate în atingerea obiectivelor programului și contribuția acestuia la îndeplinirea strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii.
5. Rapoartele anuale de implementare menționate la alineatele (1) - (4) sunt admisibile în cazul în care cuprind toate informațiile menționate la alineatele menționate. Dacă raportul de implementare anual nu este admisibil, Comisia informează statul membru în termen de 15 zile lucrătoare de la data primirii acestuia; în caz contrar, acesta va fi considerat admisibil.
6. Comisia examinează raportul de implementare anual și transmite statului membru observațiile sale în termen de două luni de la primirea acestuia și în termen de cinci luni de la primirea raportului final. În cazul în care Comisia nu prezintă observații în aceste termene, raportul este considerat ca fiind acceptat.
7. Comisia poate formula recomandări privind remedierea oricăror aspecte care afectează punerea în aplicare a programului. În cazul în care se fac astfel de recomandări, autoritatea de management informează Comisia în termen de trei luni în legătură cu măsurile corective luate.
8. Se face public un rezumat pentru cetățeni al conținutului și al rapoartelor de implementare anuale și finale.

Articolul 45

Reuniunea anuală de reexaminare

1. Începând din 2016 și până în 2022, inclusiv, se organizează o reuniune anuală între Comisie și fiecare stat membru, pentru analizarea performanțelor fiecărui program, ținând seama de raportul de implementare anual și de observațiile și recomandările Comisiei, după caz.
2. Reuniunea anuală de reexaminare poate viza mai multe programe. În 2017 și 2019, reuniunea anuală de reexaminare vizează toate programele din statul membru și ia în considerare, de asemenea, rapoartele privind progresele înregistrate prezentate de statul membru în conformitate cu articolul 46 în anii respectivi.
3. Statul membru și Comisia pot conveni să organizeze o reuniune de anuală de reexaminare pentru un program pentru anii diferiți de 2017 și 2019.
4. Reuniunea anuală de reexaminare va fi prezidată de Comisie.
5. Statul membru se asigură că, în urma reuniunii respective, toate observațiile Comisiei sunt luate în considerare în mod corespunzător.

SECȚIUNEA II

PROGRESUL STRATEGIC

Articolul 46

Raportul privind progresele înregistrate

1. Statul membru transmite Comisiei până la datele de 30 iunie 2017 și 30 iunie 2019 un raport privind progresele înregistrate în legătură cu punerea în aplicare a contractului de parteneriat până la 31 decembrie 2016 și respectiv, până la 31 decembrie 2018.
2. Raportul privind progresele înregistrate conține informații și o evaluare cu privire la:
 - (a) modificarea necesităților de dezvoltare din statul membru după adoptarea contractului de parteneriat;
 - (b) progresele înregistrate către realizarea strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, în special în ceea ce privește obiectivele de etapă stabilite pentru fiecare program în cadrul de performanță și contribuțiile utilizate pentru obiectivele legate de schimbările climatice;
 - (c) dacă acțiunile întreprinse pentru a îndeplini condițiile *ex ante* neîndeplinite la data adoptării contractului de parteneriat au fost puse în aplicare în conformitate cu calendarul stabilit;
 - (d) punerea în aplicare a mecanismelor de asigurare a coordonării între fondurile CSC și alte instrumente de finanțare ale Uniunii și naționale și cu BEI;
 - (e) progresele înregistrate către realizarea domeniilor prioritare stabilite pentru cooperare;
 - (f) acțiunile întreprinse pentru consolidarea capacității autorităților din statele membre și, după caz, a beneficiarilor în privința administrării și utilizării fondurilor CSC;
 - (g) acțiunile planificate și ținte corespunzătoare din programe, în vederea reducerii sarcinii administrative a beneficiarilor;
 - (h) rolul partenerilor menționați la articolul 5 în punerea în aplicare a contractului de parteneriat.
3. În cazul în care Comisia determină, în termen de trei luni de la data transmiterii raportului privind progresele înregistrate, că informațiile prezentate sunt incomplete sau neclare, aceasta poate solicita informații suplimentare din partea statului membru. Statul membru furnizează Comisiei informațiile solicitate în termen de trei luni și, după caz, revizuieste în mod corespunzător raportul privind progresele înregistrate.

4. În 2017 și 2019, Comisia elaborează un raport strategic care face rezumatul rapoartelor privind progresele înregistrate ale statelor membre, pe care îl prezintă Parlamentului European, Consiliului, Comitetului Economic și Social European și Comitetului Regiunilor.
5. În 2018 și 2020, Comisia include în raportul său anual privind progresele înregistrate pentru reuniunea de primăvară a Consiliului European o secțiune care sintetizează raportul strategic, în special în ceea ce privește progresele obținute către realizarea strategiei Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii.

CAPITOLUL II

Evaluarea

Articolul 47

Dispoziții generale

1. Evaluările se efectuează pentru îmbunătățirea calității elaborării și punerii în aplicare a programelor, precum și în vederea aprecierii eficacității, eficienței și impactului acestora. Impactul programelor se evaluează în conformitate cu misiunea fondurilor CSC respective în ceea ce privește țintele pentru strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii³², precum și în raport cu produsul intern brut (PIB) și șomajul, după caz.
2. Statele membre pun la dispoziție resursele necesare pentru efectuarea evaluărilor și asigură instituirea de proceduri pentru generarea și colectarea datelor necesare pentru evaluări, inclusiv a datelor privind indicatorii comuni și, după caz, specifici ai programelor.
3. Evaluările sunt efectuate de către experți independenți din punct de vedere funcțional de autoritățile responsabile pentru punerea în aplicare a programului. Comisia oferă orientări privind modul de a realiza evaluările.
4. Toate evaluările se fac publice în întregime.

Articolul 48

Evaluarea *ex ante*

1. Statele membre efectuează evaluări *ex ante* în vederea creșterii calității elaborării fiecărui program.

³² Ref. țintele principale UE 2020.

2. Evaluările *ex ante* se efectuează sub responsabilitatea autorității însărcinate cu pregătirea programelor. Evaluările se transmit Comisiei împreună cu un rezumat, concomitent cu programul. Normele specifice fondurilor pot stabili pragurile sub care evaluarea *ex ante* poate fi combinată cu evaluarea pentru alt program.
3. Evaluările *ex ante* analizează:
 - (a) contribuția la strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, având în vedere obiectivele și prioritățile tematice selectate, luând în considerare nevoile naționale și regionale;
 - (b) coerența internă a programului sau activității propuse și relația sa cu alte instrumente relevante;
 - (c) coerența alocării resurselor bugetare cu obiectivele programului;
 - (d) coerența dintre obiectivele tematice selectate, prioritățile și obiectivele corespunzătoare ale programelor și cadrul strategic comun, contractul de parteneriat și recomandările specifice adresate fiecărei țări în temeiul articolului 121 alineatul (2) din tratat și recomandările relevante ale Consiliului adoptate în temeiul articolului 148 alineatul (4) din tratat;
 - (e) relevanța și claritatea indicatorilor propuși ai programelor;
 - (f) modul în care realizările estimate vor contribui la rezultate;
 - (g) caracterul realist al valorilor-țintă cuantificate ale indicatorilor, având în vedere sprijinul preconizat din partea fondurilor CSC;
 - (h) motivarea formei de sprijin propuse;
 - (i) adecvarea resurselor umane și a capacității administrative pentru gestionarea programului;
 - (j) adecvarea procedurilor de monitorizare a programului și de colectare a datelor necesare pentru realizarea evaluărilor;
 - (k) adecvarea obiectivelor de etapă selectate pentru cadrul de performanță;
 - (l) adecvarea măsurilor planificate pentru a promova egalitatea de șanse între femei și bărbați și a preveni discriminarea;
 - (m) adecvarea măsurilor planificate pentru promovarea dezvoltării durabile.
4. Evaluarea *ex ante* include, după caz, cerințele privind evaluarea strategică de mediu stabilite în aplicarea Directivei 2001/42/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 27 iunie 2001 privind evaluarea efectelor anumitor planuri și programe asupra mediului³³.

³³ JO L 197, 21.7.2001, p. 30.

Articolul 49

Evaluarea în timpul perioadei de programare

1. Autoritatea de management elaborează un plan de evaluare pentru fiecare program și îl transmite în conformitate cu normele specifice fondurilor.
2. Statele membre se asigură că sunt disponibile capacități de evaluare corespunzătoare.
3. În timpul perioadei de programare, autoritățile de management efectuează evaluări, inclusiv evaluări privind eficacitatea, eficiența și impactul fiecărui program, pe baza planului de evaluare. Cel puțin o dată pe durata perioadei de programare, o evaluare analizează modul în care contribuțiile din partea fondurilor CSC au contribuit la obiectivele fiecărei priorități. Toate evaluările sunt examinate de comitetul de monitorizare și trimise Comisiei.
4. Comisia poate efectua, din proprie inițiativă, evaluări ale programelor.

Articolul 50

Evaluarea *ex post*

Evaluările *ex post* sunt efectuate de Comisie sau de statele membre, în strânsă cooperare. Evaluările *ex post* analizează eficacitatea și eficiența fondurilor CSC și contribuția acestora la strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii în conformitate cu cerințele specifice stabilite în normele specifice fondurilor. Evaluările *ex post* se finalizează până la 31 decembrie 2023.

TITLUL VI

ASISTENȚA TEHNICĂ

Articolul 51

Asistența tehnică la inițiativa Comisiei

1. La inițiativa sau în numele Comisiei, fondurile CSC pot contribui la asistența de pregătire, de monitorizare, administrativă și tehnică, precum și la măsurile de evaluare, audit și control necesare pentru punerea în aplicare a prezentului regulament.

Acestea pot include, printre altele:

- (a) asistență pentru elaborarea și evaluarea proiectelor, inclusiv cu BEI;

- (b) sprijin pentru consolidare instituțională și consolidarea capacității administrative, pentru gestionarea eficace a fondurilor CSC;
- (c) studii legate de rapoartele Comisiei privind fondurile CSC și raportul privind coeziunea;
- (d) măsurile legate de analiza, gestionarea, monitorizarea, schimbul de informații și punerea în aplicare a fondurilor CSC, precum și măsuri referitoare la punerea în aplicare a sistemelor de control, asistență tehnică și administrativă;
- (e) evaluări, rapoarte ale experților, statistici și studii, inclusiv cele cu caracter general, privind funcționarea curentă și viitoare a fondurilor CSC, care pot să fie efectuate, după caz, de către BEI;
- (f) acțiuni de difuzare a informațiilor, rețele de sprijin, efectuarea unor activități de comunicare, de sensibilizare, de promovare a cooperării și de schimb de experiență, inclusiv cu țări terțe. Pentru a îmbunătăți eficiența comunicării către public și pentru a asigura o sinergie mai amplă și mai puternică între activitățile de comunicare întreprinse la inițiativa Comisiei, resursele alocate acțiunilor de comunicare în temeiul prezentului regulament contribuie, de asemenea, la acoperirea comunicării instituționale a priorităților politice ale Uniunii Europene, dacă acestea sunt legate de obiectivele generale ale prezentului regulament;
- (g) instalarea, funcționarea și interconectarea sistemelor informatice de gestionare, monitorizare, audit, control și evaluare;
- (h) acțiuni vizând îmbunătățirea metodelor de evaluare și a schimbului de informații privind practicile de evaluare;
- (i) acțiuni legate de activitatea de audit;
- (j) consolidarea capacității naționale și regionale în ceea ce privește planificarea investițiilor, evaluarea necesităților, pregătirea, elaborarea și punerea în aplicare a instrumentelor financiare, a planurilor de acțiune comune și a proiectelor majore, inclusiv inițiativele comune cu BEI.

Articolul 52

Asistența tehnică a statelor membre

1. La inițiativa unui stat membru, fondurile CSC pot să sprijine acțiuni de pregătire, gestionare, monitorizare, evaluare, informare și comunicare, colaborare în rețea, soluționare a reclamațiilor, control și audit. Fondurile CSC pot fi utilizate de statul membru pentru a sprijini acțiuni de reducere a sarcinii administrative a beneficiarilor, inclusiv sisteme de schimb electronic de date, precum și acțiuni de consolidare a capacității autorităților și beneficiarilor din statele membre de a administra și utiliza fondurile CSC. Aceste acțiuni se pot referi la perioadele de programare precedente și ulterioare.

2. Normele specifice fondurilor pot adăuga sau exclude acțiuni care pot fi finanțate prin asistența tehnică din fiecare fond CSC.

TITLUL VII

CONTRIBUȚIA FINANCIARĂ DIN PARTEA FONDURILOR CSC

CAPITOLUL I

Contribuția din partea fondurilor CSC

Articolul 53

Determinarea ratelor de cofinanțare

1. Decizia Comisiei de adoptare a unui program stabilește rata sau ratele de cofinanțare și suma maximă a contribuției din partea fondurilor CSC conform normelor specifice fondurilor.
2. Măsurile de asistență tehnică aplicate la inițiativa sau în numele Comisiei se pot finanța în procent de 100%.

Articolul 54

Operațiuni generatoare de venituri

1. Veniturile nete generate după finalizarea unei operațiuni desfășurate într-o perioadă de referință specifică se stabilesc în avans, prin una dintre următoarele metode:
 - (a) aplicarea unui procent forfetar din venituri pentru tipul de operațiune vizată;
 - (b) calcularea valorii curente a veniturilor nete ale operațiunii, luând în considerare aplicarea principiului „poluatorul plătește” și, dacă este cazul, evaluarea capitalului propriu, în funcție de prosperitatea relativă a statului membru în cauză.

Cheltuielile eligibile ale operațiunii care urmează a fi cofinanțată nu depășesc valoarea curentă a costului de investiție al operațiunii minus valoarea curentă a venitului net, determinate conform uneia dintre aceste metode.

Comisiei i se conferă competența de a adopta acte delegate în conformitate cu articolul 142 privind definirea ratei forfetare menționate la litera (a) de mai sus.

Comisia adoptă metodologia de la litera (b) prin acte de punere în aplicare, în conformitate cu procedura de examinare menționată la articolul 143 alineatul (3).

2. Dacă nu este posibil din punct de vedere obiectiv să se stabilească în prealabil veniturile în conformitate cu metodele prevăzute la alineatul (1), veniturile nete generate în termen de trei ani de la încheierea unei operațiuni sau până la 30 septembrie 2023, oricare dintre aceste date este mai apropiată, se deduc din cheltuielile declarate Comisiei.
3. Alineatele (1) și (2) se aplică numai operațiunilor al căror cost total depășește 1 000 000 EUR.
4. Prezentul articol nu se aplică FSE.
5. Alineatele (1) și (2) nu se aplică operațiunilor care intră sub incidența normelor privind ajutoarele de stat sau sprijinului către sau din instrumentele financiare.

CAPITOLUL II

Eligibilitatea cheltuielilor și caracterul durabil

Articolul 55

Eligibilitatea

1. Eligibilitatea cheltuielilor se stabilește pe baza normelor naționale, cu excepția cazului în care există norme specifice în cadrul sau în temeiul prezentului regulament sau în normele specifice fondurilor.
2. Cheltuielile sunt eligibile pentru o contribuție din partea fondurilor CSC dacă au fost suportate și achitate de un beneficiar între data transmiterii programului către Comisie sau data de 1 ianuarie 2014, oricare dintre aceste date este mai apropiată, și 31 decembrie 2022. În plus, cheltuielile sunt eligibile pentru contribuții din partea FEADR și EMFF numai dacă ajutorul relevant este plătit efectiv de către agenția de plăți în perioada 1 ianuarie 2014 - 31 decembrie 2022.
3. În cazul costurilor rambursate pe baza prevederilor de la articolul 57 alineatul (1) literele (b) și (c), acțiunile care constituie baza de rambursare se desfășoară între 1 ianuarie 2014 și 31 decembrie 2022.
4. Operațiunile nu sunt selectate pentru sprijin din partea fondurilor CSC dacă au fost încheiate în mod fizic sau puse în aplicare integral înainte de depunerea de către beneficiar a cererii de finanțare în cadrul programului la autoritatea de management, indiferent dacă toate plățile aferente au fost efectuate de către beneficiar.

5. Prezentul articol nu aduce atingere normelor privind eligibilitatea asistenței tehnice la inițiativa Comisiei, astfel cum sunt stabilite la articolul 51.
6. Veniturile nete generate direct de o operațiune în cursul punerii sale în aplicare, care nu au fost luate în considerare la data aprobării operațiunii, sunt deduse din cheltuielile eligibile ale operațiunii în cererea finală de plată prezentată de beneficiar. Această regulă nu se aplică instrumentelor financiare și premiilor.
7. În cazul modificării unui program, cheltuielile care devin eligibile în urma modificării programului sunt eligibile numai de la data transmiterii către Comisie a cererii de modificare.
8. O operațiune poate beneficia de contribuții din partea unuia sau mai multor fonduri CSC și din partea altor instrumente ale Uniunii cu condiția ca pentru cheltuielile incluse într-o cerere de rambursare de la unul dintre fondurile CSC să nu se beneficieze de contribuții din partea altui fond sau instrument al Uniunii și să nu se beneficieze de contribuții din partea aceluiași fond în cadrul unui alt program.

Articolul 56

Forme de sprijin

Fondurile CSC sunt utilizate pentru a furniza sprijin sub formă de granturi, premii, asistență rambursabilă, instrumente financiare sau o combinație între acestea.

În cazul asistenței rambursabile, sprijinul rambursat organismului care l-a oferit sau altei autorități competente din statul membru se contabilizează separat și se reutilizează în același scop sau în conformitate cu obiectivele programului.

Articolul 57

Tipuri de granturi

1. Granturile pot lua oricare din următoarele forme:
 - (a) rambursarea costurilor eligibile suportate și plătite efectiv împreună cu, după caz, contribuții în natură și cheltuieli de amortizare;
 - (b) bareme standard pentru costurile unitare;
 - (c) sume forfetare care nu depășesc 100 000 EUR din contribuția publică;
 - (d) finanțare forfetară, stabilită prin aplicarea unui procentaj la una sau mai multe categorii definite de costuri.
2. Opțiunile menționate la alineatul (1) pot fi combinate doar atunci când fiecare acoperă o categorie diferită de costuri sau atunci când sunt utilizate pentru proiecte diferite care fac parte dintr-o operațiune sau în una din etapele succesive ale unei operațiuni.

3. Dacă o operațiune sau un proiect care formează o parte a unei operațiuni este pus în aplicare exclusiv prin achiziții de lucrări, de bunuri sau de servicii, se aplică numai alineatul (1) litera (a). Dacă achiziționarea în cadrul unei operațiuni sau al unui proiect care face parte dintr-o operațiune este limitată la anumite categorii de costuri, toate opțiunile menționate la alineatul (1) pot fi aplicate.
4. Sumele menționate la alineatul (1) literele (b), (c) și (d) se stabilesc pe baza următoarelor elemente:
 - (a) o metodă de calcul justă, echitabilă și verificabilă, bazată pe:
 - (i) date statistice sau alte informații obiective; sau
 - (ii) datele istorice verificate privind beneficiarii individuali sau aplicarea practicilor lor uzuale de contabilizare a costurilor;
 - (b) metodele și baremele corespunzătoare de costuri unitare, sume forfetare și rate fixe aplicabile în cadrul politicilor Uniunii pentru un tip similar de operațiune și beneficiari;
 - (c) metodele și baremele de costuri unitare, sume forfetare și rate fixe aplicate în cadrul sistemelor de granturi finanțate integral de statul membru în cauză pentru un tip similar de operațiune și de beneficiar;
 - (d) rate stabilite prin prezentul regulament sau de normele specifice fondurilor.
5. Documentul care prevede condițiile privind contribuția pentru fiecare operațiune stabilește metoda care trebuie aplicată pentru a determina costurile de funcționare și condițiile pentru plata grantului.

Articolul 58

Finanțare forfetară pentru costuri indirecte pentru granturi

Dacă punerea în aplicare a unei operațiuni generează costuri indirecte, acestea pot fi calculate ca sumă forfetară în unul din următoarele moduri:

- (a) o rată fixă de până la 20% din costurile directe eligibile, dacă rata este calculată pe baza unei metode de calcul juste, echitabile și verificabile sau a unei metode aplicate în cadrul sistemelor de granturi finanțate în întregime de statul membru pentru un tip similar de operațiune și de beneficiar;
- (b) o rată forfetară de maximum 15% din costurile cu personalul eligibile;
- (c) o rată forfetară aplicată costurilor directe eligibile bazată pe metodele existente și ratele corespunzătoare, aplicabilă în cadrul politicilor Uniunii pentru un tip similar de operațiune și de beneficiar.

Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142 privind definirea ratei fixe și a metodelor aferente menționate la litera (c) de mai sus.

Norme specifice de eligibilitate pentru granturi

1. Contribuțiile în natură sub forma prestării de lucrări, furnizării de bunuri, servicii, terenuri și imobile pentru care nu au fost efectuate plăți în numerar justificate de facturi sau documente cu valoare justificativă echivalentă pot constitui cheltuieli eligibile cu condiția ca acest lucru să fie permis de normele de eligibilitate ale fondurilor CSC și ale programului și să fie îndeplinite următoarele condiții :
 - (a) contribuția publică destinată unei operațiuni care include contribuții în natură nu depășește valoarea totală a cheltuielilor eligibile, cu excepția contribuțiilor în natură, la încheierea operațiunii;
 - (b) valoarea atribuită contribuțiilor în natură nu depășește costurile în general acceptate pe piața în cauză;
 - (c) valoarea și aplicarea contribuției poate face obiectul unei evaluări și al unei verificări independente;
 - (d) în cazul furnizării de terenuri sau imobile, valoarea este certificată de un expert independent calificat sau de un organism oficial autorizat în mod corespunzător și nu depășește limita prevăzută la alineatul (3) litera (b);
 - (e) în cazul contribuțiilor în natură sub formă de muncă neremunerată, valoarea muncii este determinată luând în considerare timpul consacrat verificat și rata remunerației pentru o muncă echivalentă.
2. Costurile de amortizare pot fi considerate eligibile în următoarele condiții:
 - (a) normele de eligibilitate ale programului permit acest lucru;
 - (b) valoarea cheltuielilor este dovedită corespunzător prin documente justificative cu valoare probatorie echivalentă facturilor în cazul rambursării sub forma menționată la articolul 57 alineatul (1) litera (a);
 - (c) costurile se raportează exclusiv la perioada de sprijin pentru operațiune;
 - (d) granturile publice nu au contribuit la achiziționarea activelor amortizate.
3. Următoarele costuri nu sunt eligibile pentru o contribuție din partea fondurilor CSC:
 - (a) dobânzi debitoare;
 - (b) achiziționarea de terenuri neconstruite și de terenuri construite cu o valoare mai mare de 10% din cheltuielile totale eligibile ale operațiunii în cauză. În cazuri excepționale și justificate corespunzător, se poate stabili un procentaj mai ridicat pentru operațiunile privind protecția mediului;
 - (c) taxa pe valoarea adăugată. Cu toate acestea, sumele corespunzând TVA-ului sunt eligibile dacă nu se pot recupera în temeiul legislației naționale privind

TVA-ul și sunt plătite de un beneficiar diferit de persoana neimpozabilă definită la articolul 13 alineatul (1) primul paragraf din Directiva 2006/112/CE, cu condiția ca aceste sume aferente TVA-ului să nu fi fost suportate în contextul furnizării de infrastructură.

Articolul 60

Eligibilitatea operațiunilor în funcție de localizare

1. Operațiunile care primesc contribuții din fondurile CSC, sub rezerva derogărilor menționate la alineatele (2) și (3) și a normelor specifice fondurilor, sunt situate în zona acoperită de programul în temeiul căruia primesc contribuțiile (denumită în continuare „zona vizată de program”).
2. Autoritatea de management poate accepta ca o operațiune să fie pusă în aplicare în afara zonei vizate de program, dar pe teritoriul Uniunii, cu condiția ca toate condițiile de mai jos să fie îndeplinite:
 - (a) operațiunea se realizează în beneficiul zonei vizate de program;
 - (b) suma totală alocată în cadrul programului pentru operațiunile situate în afara zonei vizate de program nu depășește 10% din contribuția din FEDER, Fondul de coeziune și EMFF la nivelul priorității sau 3% din contribuția din FEADR la nivelul programului;
 - (c) comitetul de monitorizare a aprobat operațiunea sau tipurile de operațiuni în cauză;
 - (d) obligațiile autorităților pentru program în ceea ce privește gestiunea, controlul și auditul operațiunii sunt îndeplinite de autoritățile responsabile pentru programul în cadrul căruia operațiunea respectivă beneficiază de contribuții, sau încheie acorduri cu autoritățile din zona în care operațiunea este pusă în aplicare, sub rezerva respectării condițiilor enunțate la alineatul (2) litera (a), iar obligațiile în ceea ce privește gestionarea, controlul și auditul operațiunii sunt îndeplinite.
3. Pentru operațiunile privind activitățile promoționale, cheltuielile pot fi suportate în afara Uniunii, cu condiția îndeplinirii condițiilor prevăzute în alineatul (2) litera (a) și a respectării obligațiilor în ceea ce privește gestiunea, controlul și auditul operațiunii.
4. Alineatele de la (1) la (3) nu se aplică programelor din cadrul obiectivului de cooperare teritorială europeană sau FSE.

Articolul 61

Caracterul durabil al operațiunilor

1. În cazul unei operațiuni constând în investiții în infrastructură sau producție, contribuția din partea fondurilor CSC se rambursează dacă, în termen de cinci ani de

la efectuarea plății finale către beneficiar sau în termenul prevăzut de normele privind ajutorul de stat, după caz, face obiectul următoarelor:

- (a) încetarea sau delocalizarea unei activități productive;
- (b) o modificare a proprietății asupra unui element de infrastructură care dă un avantaj nejustificat unei întreprinderi sau unui organism public; sau
- (c) o modificare substanțială care afectează natura, obiectivele sau condițiile de realizare și care ar determina subminarea obiectivelor inițiale ale acesteia.

Sumele plătite în mod necuvenit pentru operațiuni sunt recuperate de statul membru.

- 2. În cazul operațiunilor sprijinite de FSE și al operațiunilor sprijinite de alte fonduri CSC care nu constau în investiții în infrastructură sau producție, contribuția din partea fondului se rambursează numai dacă operațiunile fac obiectul unei obligații de menținere a investiției în temeiul normelor aplicabile privind ajutorul de stat și are loc o încetare sau delocalizare a activității de producție în termenul prevăzut de respectivele norme.
- 3. Alineatele (1) și (2) nu sunt aplicabile contribuțiilor către sau din partea instrumentelor financiare sau oricăror operațiuni a căror activitate de producție încetează ca urmare a unui faliment nefraudulos.
- 4. Alineatele (1) și (2) nu se aplică persoanelor fizice care beneficiază de sprijin pentru investiții și, după finalizarea operațiunii de investiții, devin eligibile și beneficiază de sprijin din partea FEG (Regulamentul [2012] de instituire a Fondului european de ajustare la globalizare), dacă investițiile în cauză sunt legate în mod direct de tipul de activitate identificată ca fiind eligibilă pentru sprijin FEG.

TITLUL VIII

GESTIUNE ȘI CONTROL

CAPITOLUL I

Sistemele de gestiune și control

Articolul 62

Principiile generale ale sistemelor de gestiune și control

Sistemele de gestiune și control prevăd:

- (a) descrierea funcțiilor fiecăruia dintre organismele care au responsabilitatea gestiunii și controlului, repartizarea funcțiilor în interiorul fiecărui organism;
- (b) respectarea principiului separării funcțiilor între aceste organisme și în interiorul fiecăruia dintre ele;
- (c) proceduri pentru a garanta corectitudinea și regularitatea cheltuielilor declarate;
- (d) sisteme informatice de contabilitate, de stocare și transmitere a datelor financiare și a datelor privind indicatorii, de monitorizare și de raportate;
- (e) sisteme de raportare și monitorizare, în cazul în care organismul responsabil încredințează îndeplinirea sarcinilor unui alt organism;
- (f) dispoziții privind auditul funcționării sistemelor de gestiune și control;
- (g) sisteme și proceduri care garantează o pistă de audit adecvată;
- (h) prevenirea, detectarea și corectarea neregulilor, inclusiv a fraudei, și recuperarea sumelor plătite necuvenit, împreună cu dobânzile.

Articolul 63

Responsabilitățile statelor membre

1. Statele membre îndeplinesc sarcinile de gestiune, de control și de audit și își asumă responsabilitățile aferente stabilite de normele privind gestiunea partajată stabilite în regulamentul financiar și normele specifice fondurilor. În conformitate cu principiul gestiunii partajate, statele membre răspund de gestiunea și controlul programelor.
2. Statele membre asigură configurarea sistemelor lor de gestiune și control pentru programe în conformitate cu normele specifice fondurilor și funcționarea eficace a acestora.
3. Statele membre instituie și pun în aplicare o procedură de examinare și soluționare independentă a reclamațiilor în ceea ce privește selectarea sau punerea în aplicare a operațiunilor cofinanțate de fondurile CSC. Statele membre raportează Comisiei rezultatele unor astfel de examinări, la cerere.
4. Toate schimburile oficiale de informații între statul membru și Comisie sunt efectuate prin intermediul sistemului de schimb electronic de date stabilit de Comisie.

CAPITOLUL II

Acreditarea organismelor de gestiune și control

Articolul 64

Acreditarea și coordonarea

1. În conformitate cu articolul 56 alineatul (3) din regulamentul financiar, fiecare organism responsabil pentru gestiunea și controlul cheltuielilor din cadrul fondurilor CSC este acreditat printr-o decizie oficială a unei autorități de acreditare la nivel ministerial.
2. Autorizarea se acordă cu condiția ca organismul să respecte criteriile de acreditare referitoare la mediul intern, activitățile de control, informare și comunicare, precum și la monitorizare, stabilite în normele specifice fondurilor.
3. Acreditarea se bazează pe o opinie emisă de un organism de audit independent care evaluează dacă organismul respectă criteriile de acreditare. Organismul independent de audit își desfășoară activitatea în conformitate cu normele de audit recunoscute la nivel internațional.
4. Autoritatea de acreditare monitorizează organismul acreditat și își retrage acreditarea prin decizie oficială în cazul în care unul sau mai multe criterii de acreditare nu mai sunt îndeplinite, cu excepția cazului în care organismul realizează acțiunile de remediere în cursul unei perioade de probă care urmează să fie stabilită de autoritatea de acreditare în funcție de gravitatea problemei. Autoritatea de acreditare notifică imediat Comisia în legătură cu instituirea unei perioade de probă pentru organismul acreditat și cu orice decizie privind retragerea.
5. Statul membru poate desemna un organism de coordonare a cărui responsabilitate este de a asigura legătura cu Comisia de a-i transmite acesteia informații, de a promova aplicarea armonizată a normelor Uniunii, de a realiza un raport de sinteză oferind o prezentare generală la nivel național a tuturor declarațiilor de management și a opiniilor de audit și de a coordona aplicarea măsurilor de remediere în ceea ce privește orice deficiențe cu caracter comun.
6. Fără a aduce atingere regulilor prevăzute de normele specifice fondurilor, organismele care urmează a fi acreditate în conformitate cu alineatul (1) sunt:
 - (a) pentru FEDER, FSE și Fondul de coeziune, autoritățile de management și, după caz, de autoritățile de certificare;
 - (b) pentru FEADR și EMFF, agențiile de plată.

CAPITOLUL III

Competențele și responsabilitățile Comisiei

Articolul 65

Competențele și responsabilitățile Comisiei

1. Comisia verifică pe baza informațiilor disponibile, ținând seama inclusiv de procedura de acreditare, declarația anuală de management, rapoartele anuale de control, opinia de audit anuală, raportul de implementare anual și auditurile realizate de organismele naționale și ale Uniunii, dacă statele membre au instituit sisteme de gestiune și control care respectă prezentul regulament și normele specifice fondurilor și dacă aceste sisteme funcționează în mod eficace pe durata punerii în aplicare a programelor.
2. Fără a aduce atingere auditurilor efectuate de statele membre, funcționarii sau reprezentanții autorizați ai Comisiei pot efectua audituri la fața locului sau controale după un preaviz adecvat. Aceste audituri sau controale pot include, în special, verificarea funcționării eficace a sistemelor de gestiune și control în cadrul unui program sau unei părți a acestuia, precum și evaluarea bunei gestiuni financiare a operațiunilor din cadrul programelor. Funcționarii statului membru sau reprezentanții autorizați ai acestora pot să participe la aceste audituri.

Funcționarii Comisiei sau reprezentanții autorizați ai acesteia, abilitați în mod corespunzător pentru a efectua audituri la fața locului, au acces la toate dosarele, documentele și metadatele, indiferent de mediul de stocare a acestora, care au legătură cu cheltuielile sprijinite de fondurile CSC sau cu sistemele de gestiune și control. Statele membre furnizează Comisiei copii ale unor astfel de dosare, documente și metadate, la cerere.

Competențele prevăzute la prezentul alineat nu afectează aplicarea dispozițiilor naționale care rezervă anumite acte agenților specific desemnați de legislația națională. Funcționarii Comisiei sau reprezentanții săi autorizați nu participă, printre altele, la vizite la domiciliu sau la interogarea oficială a persoanelor în temeiul legislației naționale. Cu toate acestea, ei au acces la informațiile obținute în acest mod.

3. Comisia poate cere unui stat membru să întreprindă acțiunile necesare pentru a garanta buna funcționare a sistemelor sale de gestiune și control sau corectitudinea cheltuielilor în conformitate cu normele specifice fondurilor.
4. Comisia poate solicita unui stat membru să examineze o plângere prezentată Comisiei în ceea ce privește selecția sau punerea în aplicare a unor operațiuni cofinanțate de fondurile CSC sau funcționarea sistemului de gestiune și control.

TITLUL IX

GESTIUNEA FINANCIARĂ, VERIFICAREA ȘI ÎNCHIDEREA CONTURILOR ȘI CORECȚIILE FINANCIARE, DEZANGAJAREA

CAPITOLUL I

Gestiunea financiară

Articolul 66

Angajamentele bugetare

Angajamentele bugetare ale Uniunii pentru fiecare program sunt realizate în tranșe anuale pentru fiecare fond pe parcursul perioadei cuprinse între 1 ianuarie 2014 și 31 decembrie 2020. Decizia Comisiei de adoptare a unui program constituie decizia de finanțare în sensul articolului 75 alineatul (2) din regulamentul financiar și, odată notificată către statul membru respectiv, constituie un angajament juridic în sensul regulamentului menționat.

Pentru fiecare program, angajamentul bugetar pentru prima rată urmează adoptării programului de către Comisie.

Angajamentele bugetare pentru ratele ulterioare vor fi realizate de Comisie înaintea datei de 1 mai a fiecărui an, pe baza deciziei menționate la alineatul al doilea din prezentul articol, cu excepția cazurilor în care se aplică articolul 13 din regulamentul financiar.

În ceea ce privește rezerva de performanță și rezerva pentru creștere și competitivitate, angajamentele bugetare se realizează în urma deciziei Comisiei de aprobare a modificării programului.

Articolul 67

Norme comune în materie de plăți

1. Plățile efectuate de Comisie reprezentând contribuții din partea fondurilor CSC pentru fiecare program se realizează în conformitate cu creditele bugetare și sub rezerva fondurilor disponibile. Fiecare plată se atribuie angajamentului bugetar deschis cel mai devreme al fondului în cauză.
2. Plățile se efectuează sub formă de prefinanțare, plăți intermediare și plăți ale soldului anual, după caz, și ale soldului final.
3. Pentru formele de sprijin în temeiul articolului 57 alineatul (1) literele (b), (c) și (d), sumele plătite către beneficiar vor fi considerate cheltuieli eligibile.

Articolul 68

Norme comune pentru calculul plăților intermediare, plata soldului anual, după caz, și plata soldului final

Reglementările specifice fondurilor prevăd reguli pentru calculul sumei rambursate cu titlul de plăți intermediare, plății soldului anual, după caz, și a soldului final. Această sumă va fi o funcție specifică a ratei de cofinanțare aplicabile cheltuielilor eligibile.

Articolul 69

Cereri de plată

1. Procedura specifică și informațiile care trebuie furnizate în cererile de plată sunt stabilite de normele specifice fondurilor.
2. Cererea de plată care se transmite Comisiei conține toate informațiile necesare Comisiei pentru a întocmi situații contabile în conformitate cu articolul [...] din regulamentul financiar.

Articolul 70

Cumularea prefinanțării și plăților intermediare

1. Totalul cumulat al prefinanțării și al plăților intermediare și, după caz, bilanțul anual realizat de Comisie, nu depășește 95% din contribuția din fondurile CSC la program.
2. În cazul în care se atinge plafonul de 95%, statul membru continuă să transmită cererile de plată Comisiei.

Articolul 71

Folosirea monedei euro

Sumele din programele prezentate de statele membre, previziunile de cheltuieli, declarațiile de cheltuieli, cererile de plată, conturile anuale și cheltuielile menționate în rapoartele de implementare anuale și finale sunt exprimate în euro.

Articolul 72

Plata prefinanțării inițiale

1. În urma deciziei Comisiei de adoptare a unui program, Comisia plătește o sumă de prefinanțare inițială pentru întreaga perioadă de programare. Suma prefinanțării inițiale este plătită în tranșe în funcție de necesitățile bugetare. Tranșele sunt definite de normele specifice fondurilor.

2. Prefinanțarea se utilizează numai pentru efectuarea plăților către beneficiari în cadrul punerii în aplicare a programului. Ea se pune la dispoziție fără întârziere organismului responsabil în acest sens.

Articolul 73

Verificarea și închiderea conturilor aferente prefinanțării inițiale

Sumele plătite cu titlu de prefinanțare sunt verificate și închise integral în conturile Comisiei la momentul încheierii programului.

Articolul 74

Întreruperea termenului de plată

1. Termenul de plată pentru o cerere de plată intermediară poate fi întrerupt de către ordonatorul de credite delegat, în sensul regulamentului financiar, pentru o perioadă maximă de nouă luni, în următoarele cazuri:
 - (a) în urma unor informații furnizate de un organism de audit național sau al Uniunii, există dovezi care indică o deficiență semnificativă în funcționarea sistemului de gestiune și control;
 - (b) ordonatorul de credite delegat trebuie să efectueze verificări suplimentare în urma informațiilor care îi sunt aduse la cunoștință și îi semnalează că cheltuielile indicate într-o cerere de plată sunt legate de o neregulă având consecințe financiare grave;
 - (c) nu a fost prezentat unul dintre documentele prevăzute la articolul 75 alineatul (1).
2. Ordonatorul de credite delegat poate limita perioada de întrerupere la o parte din cheltuielile acoperite de cererea de plată afectată de elementele menționate la alineatul (1). Ordonatorul de credite delegat informează de îndată statul membru și autoritatea de management în legătură cu motivul întreruperii și îi invită să remedieze situația. Ordonatorul de credite delegat pune capăt întreruperii imediat ce au fost luate măsurile necesare.

CAPITOLUL II

Verificarea și închiderea conturilor și corecțiile financiare

Articolul 75

Transmiterea informațiilor

1. Până la 1 februarie din anul următor sfârșitului perioadei contabile, statul membru transmite Comisiei următoarele documente și informații în conformitate cu articolul 56 din regulamentul financiar:
 - (a) conturile anuale certificate de organisme acreditate relevante în temeiul articolului 64;
 - (b) declarația de asigurare de gestiune în ceea ce privește integralitatea, acuratețea și veridicitatea conturilor anuale, buna funcționare a sistemelor de control intern, precum și legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente și respectarea principiului bunei gestiuni financiare;
 - (c) un raport de sinteză al tuturor auditurilor și controalelor realizate, inclusiv o analiză a deficiențelor sistematice sau recurente, precum și măsurile corective întreprinse sau planificate;
 - (d) o opinie de audit a organismului independent de audit desemnat privind declarația de asigurare de gestiune în ceea ce privește integralitatea, acuratețea și veridicitatea conturilor anuale, buna funcționare a sistemelor de control intern, precum și legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente și respectarea principiului bunei gestiuni financiare, însoțită de un raport de control în care sunt precizate constatările auditurilor desfășurate în legătură cu anul contabil acoperit de opinie.
2. La cererea Comisiei, statul membru furnizează Comisiei informații suplimentare. Dacă un stat membru nu furnizează informațiile solicitate în termenul limită stabilit de Comisie, aceasta poate adopta decizia privind verificarea și închiderea conturilor pe baza informațiilor de care dispune.
3. Până la data de [15 februarie] din anul următor sfârșitului perioadei contabile, statul membru transmite Comisiei un raport de sinteză în conformitate cu articolul 56 alineatul (5) ultimul paragraf din regulamentul financiar:

Articolul 76

Verificarea și închiderea conturilor

1. Până la data de 30 aprilie a anului următor sfârșitului perioadei contabile, Comisia decide, în conformitate cu normele specifice fondurilor, în legătură cu verificarea și

închiderea conturilor organismelor acreditate relevante în conformitate cu articolul 64, pentru fiecare program. Decizia privind verificarea și închiderea conturilor se referă la integralitatea, acuratețea și veridicitatea conturilor anuale prezentate și nu aduce atingere niciunei corecții financiare ulterioare.

2. Procedurile privind verificarea și închiderea anuală a conturilor sunt prevăzute de normele specifice fondurilor.

Articolul 77

Corecții financiare realizate de Comisie

1. Comisia realizează corecții financiare prin anularea totală sau parțială a contribuției Uniunii la un Program și prin efectuarea recuperărilor de la statele membre pentru a exclude de la finanțarea Uniunii cheltuielile care nu respectă legislația Uniunii și legislația națională aplicabile, inclusiv în raport cu deficiențele sistemelor de gestiune și control ale statelor membre care au fost detectate de Comisie sau de Curtea de Conturi Europeană.
2. O încălcare a legislației Uniunii sau a legislației naționale aplicabile determină o corecție financiară numai în cazul în care este îndeplinită una dintre următoarele condiții:
 - (a) încălcarea a afectat sau ar fi putut afecta selectarea de către organismul responsabil a operațiunii pentru sprijin din partea fondurilor CSC;
 - (b) există riscul ca încălcarea să fi afectat sau să fi putut afecta cuantumul cheltuielilor declarate în vederea rambursării din bugetul Uniunii.
3. Atunci când se decide valoarea unei corecții financiare în temeiul alineatului (1), Comisia ține seama de natura și de gravitatea încălcării legislației Uniunii sau a legislației naționale aplicabile și de implicațiile sale financiare pentru bugetul Uniunii.
4. Criteriile și procedurile privind aplicarea corecțiilor financiare sunt prevăzute de normele specifice fondurilor.

CAPITOLUL III

DEZANGAJAREA

Articolul 78

Principii

1. Toate programele sunt prezentate în vederea unei proceduri de dezangajare stabilite pe baza faptului că sumele legate de un angajament care nu sunt acoperite de prefinanțare sau de o cerere de plată pe o perioadă definită, sunt dezangajate.
2. Angajamentul legat de ultimul an al perioadei va fi dezangajat în conformitate cu regulile care trebuie respectate pentru închiderea programelor.
3. Normele specifice fondurilor precizează domeniul precis de aplicare al normei privind dezangajarea pentru fiecare fond CSC.
4. Partea de angajamente încă deschise se dezangajează în cazul în care oricare dintre documentele necesare pentru închidere nu a fost prezentat Comisiei până la termenul stabilit în normele specifice fondurilor.

Articolul 79

Excepție de la dezangajare

1. Suma care face obiectul dezangajării se scade din sumele pe care organismul responsabil nu l-a putut declara Comisiei din cauza:
 - (a) unor operațiuni suspendate printr-o procedură juridică sau o cale de atac administrativă cu efect de suspendare; sau
 - (b) unor motive de forță majoră care afectează în mod grav punerea în aplicare integrală sau parțială a programului. Autoritățile naționale care invocă forța majoră demonstrează consecințele directe ale acestora asupra aplicării parțiale sau integrale a programului.

Reducerea poate fi cerută o dată, în cazul în care suspendarea sau forța majoră a durat până la un an, sau de mai multe ori, în funcție de durata forței majore și de numărul de ani care au trecut între data deciziei legale sau administrative care a suspendat aplicarea operațiunii și data deciziei legale sau administrative definitive.
2. Până la 31 ianuarie, statul membru trimite Comisiei informații privind excepțiile menționate la alineatul (1), pentru suma de declarat până la sfârșitul anului precedent.

Articolul 80

Procedură

1. Comisia informează în timp util statul membru și autoritatea de management dacă există riscul de aplicare a dezangajării prevăzute la articolul 78.
2. Pe baza informațiilor de care dispune la 31 ianuarie, Comisia informează statul membru și autoritatea de management în legătură cu cuantumul dezangajării care rezultă din informațiile pe care le deține.
3. Statul membru dispune de un termen de două luni pentru a-și da acordul privind suma care urmează să se dezangajeze sau pentru a-și prezenta observațiile.
4. Statul membru transmite Comisiei, până la 30 iunie, un plan de finanțare revizuit care reflectă suma redusă a sprijinului pentru una sau mai multe priorități ale programului în cursul anului financiar în cauză. În lipsa acestui plan, Comisia revizuiește planul de finanțare în sensul reducerii contribuției din partea fondurilor CSC pentru anul financiar în cauză. Această reducere se alocă fiecărei priorități în mod proporțional.
5. Comisia modifică decizia de adoptare a programului, prin acte de punere în aplicare, cel târziu până la 30 septembrie.

PARTEA A TREIA

Dispoziții generale aplicabile FEDER, FSE și FC

TITLUL I

Obiective și cadrul financiar

CAPITOLUL I

Misiune, obiective și acoperirea geografică a contribuțiilor

Articolul 81

Misiune și obiective

1. Fondurile contribuie la dezvoltarea și continuarea acțiunilor Uniunii care conduc la consolidarea coeziunii sale economice, sociale și teritoriale, în conformitate cu articolul 174 din tratat.

Acțiunile sprijinite de fonduri contribuie la strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii.

2. În acest scop, se urmăresc următoarele obiective:

- (a) „investiții pentru creștere și locuri de muncă” în statele membre și regiuni, care beneficiază de contribuții din partea tuturor fondurilor; și
- (b) „cooperare teritorială europeană”, care beneficiază de contribuții din partea FEDER.

Articolul 82

Investiții pentru creștere și locuri de muncă

1. Fondurile structurale sprijină obiectivul privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă în toate regiunile corespunzătoare nivelului 2 din nomenclatorul comun al unităților teritoriale de statistică (denumite în continuare „NUTS nivelul 2”), instituit prin Regulamentul (CE) nr. 1059/2003.
2. Resurse pentru obiectivul privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă sunt repartizate între următoarele trei categorii de regiuni NUTS nivelul 2:
 - (a) regiuni mai puțin dezvoltate, al căror PIB pe cap de locuitor este mai mic de 75% din PIB-ul mediu al UE-27;
 - (b) regiuni de tranziție, al căror PIB pe cap de locuitor este între 75% și 90% din media UE-27;
 - (c) regiuni mai dezvoltate, al căror PIB pe cap de locuitor este mai mare de 90% din PIB-ul mediu al UE-27.

Cele trei categorii de regiuni sunt stabilite în funcție de modul în care PIB-ul lor pe cap de locuitor, măsurat în funcție de paritatea puterii de cumpărare și calculat pe baza cifrelor din Uniune pentru perioada 2006 - 2008, se referă la PIB-ul mediu al UE-27 pentru aceeași perioadă de referință.

3. Fondul de coeziune sprijină statele membre în cauză al căror venit național brut (VNB) pe cap de locuitor, măsurat în funcție de paritatea puterii de cumpărare și calculat pe baza cifrelor din Uniune pentru perioada 2007 – 2009, este mai mic de 90% din VNB-ul mediu pe cap de locuitor din UE-27 pentru aceeași perioadă de referință.

Statele membre eligibile pentru finanțare din Fondul de coeziune în 2013, dar a căror VNB nominal pe cap de locuitor depășește 90% din VNB-ul mediu pe cap de locuitor din UE-27, calculat în conformitate cu primul paragraf, beneficiază de sprijin din Fondul de coeziune pe o bază tranzitorie și specifică.

4. Imediat după intrarea în vigoare a prezentului regulament, Comisia adoptă, printr-un act de punere în aplicare, o decizie prin care stabilește lista regiunilor care

îndeplinesc criteriile celor trei categorii de regiuni de la alineatul (2) și a statelor membre care îndeplinesc criteriile de la alineatul (3). Actele de punere în aplicare respective se adoptă în conformitate cu procedura de examinare menționată la articolul 143 alineatul (3). Lista respectivă este valabilă de la 1 ianuarie 2014 până la 31 decembrie 2020.

5. În 2017, Comisia revizuieste eligibilitatea statelor membre pentru Fondul de coeziune pe baza cifrelor referitoare la Uniune privind VNB-ul pentru perioada 2013 - 2015 pentru UE-27. Statele membre al căror VNB nominal pe cap de locuitor depășește 90% din media VNB-ul mediu pe cap de locuitor din UE-27 beneficiază de asistență din Fondul de coeziune pe o bază tranzitorie și specifică.

CAPITOLUL II

Cadrul financiar

Articolul 83

Resurse globale

1. Resursele globale disponibile pentru angajamentul bugetar din partea fondurilor pentru perioada 2014-2020 sunt de 336 020 492 848 EUR, la prețurile din 2011, în conformitate cu defalcarea anuală prezentată în anexa II. În scopul programării și includerii ulterioare în bugetul general al Uniunii, cuantumul resurselor globale se indexează cu 2% pe an.
2. Comisia adoptă, prin acte de punere în aplicare, o decizie de stabilire a defalcării anuale a resurselor globale pentru fiecare stat membru, fără a aduce atingere alineatului (3) din prezentul articol și articolului 84 alineatul (7).
3. La inițiativa Comisiei, 0,35% din resursele globale se alocă asistenței tehnice.

Articolul 84

Resursele pentru investiții pentru creștere și locuri de muncă și pentru cooperarea teritorială europeană

1. Resursele pentru obiectivul privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă se ridică la 96,52% din resursele globale (și anume, un total de 324 320 492 844 EUR) și se alocă după cum urmează:
 - (a) 50,13% (și anume, un total de 162 589 839 384 EUR) pentru regiunile mai puțin dezvoltate;
 - (b) 12,01 % (și anume, un total de 38 951 564 661 EUR) pentru regiunile de tranziție;

- (c) 16,39 % (și anume, un total de 53 142 922 017 EUR) pentru regiunile mai dezvoltate;
- (d) 21,19% (și anume, un total de 68 710 486 782 EUR) pentru statele membre care beneficiază de contribuții din Fondul de coeziune;
- (e) 0,29% (și anume, un total de 925 680 000 EUR) ca finanțare suplimentară pentru regiunile ultraperiferice menționate la articolul 349 din tratat și pentru regiunile NUTS nivelul 2 care îndeplinesc criteriile stabilite la articolul 2 din Protocolul nr. 6 la Tratatul privind aderarea Austriei, Finlandei și Suediei.

Toate regiunile al căror PIB pe cap de locuitor pentru perioada 2007-2013 era mai mic de 75% din media UE-25 pentru perioada de referință dar al căror PIB pe cap de locuitor este mai mare de 75% din PIB-ul mediu al UE-27 primesc o alocare din fondurile structurale egală cel puțin două treimi din alocarea lor pentru 2007-2013.

2. Următoarele criterii se utilizează pentru defalcarea pe stat membru:
 - (a) populația eligibilă, prosperitatea regională, prosperitatea națională și rata de șomaj pentru regiunile mai puțin dezvoltate și regiunile de tranziție;
 - (b) populația eligibilă, prosperitatea regională, rata șomajului, rata de ocupare a forței de muncă, nivelul educațional și densitatea populației pentru regiunile mai dezvoltate;
 - (c) populația, prosperitatea națională și suprafața pentru Fondul de coeziune.
3. Cel puțin 25% din resursele fondurilor structurale pentru regiunile mai puțin dezvoltate, 40% pentru regiunile de tranziție și 52% pentru regiunile mai dezvoltate din fiecare stat membru sunt alocate FSE. În sensul prezentei dispoziții, contribuțiile pentru un stat membru acordate prin intermediul [instrumentului de ajutor alimentar pentru persoanele defavorizate] se consideră ca fiind o parte a cotei din fondurile structurale alocate FSE.
4. Sprijinul din Fondul de coeziune pentru infrastructura de transport în cadrul facilității „Conectarea Europei” este de 10 000 000 000 EUR.

Comisia adoptă, printr-un act de punere în aplicare, o decizie de stabilire a sumei care urmează să fie transferată din suma alocată fiecărui stat membru din Fondul de coeziune pentru întreaga perioadă. Alocarea din Fondul de coeziune pentru fiecare stat membru este redusă în mod corespunzător.

Creditele anuale care corespund contribuției din Fondul de coeziune menționate la primul paragraf sunt înscrise în liniile bugetare corespunzătoare facilității „Conectarea Europei” începând cu exercițiul bugetar 2014.

Contribuția din Fondul de coeziune în temeiul facilității „Conectarea Europei” se aplică în conformitate cu articolul [13] din Regulamentul (UE) [...] /2012 privind

instituirea facilității „Conectarea Europei”³⁴ pentru proiectele enumerate în anexa 1 la regulamentul respectiv, acordând prioritate, în măsura posibilului, proiectelor care respectă alocările naționale în temeiul Fondului de coeziune.

5. Contribuțiile din fondurile structurale pentru [ajutor alimentar pentru persoanele defavorizate] în temeiul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă este de 2 500 000 000 EUR.

Comisia adoptă, printr-un act de punere în aplicare, o decizie de stabilire a sumei care urmează să fie transferată din suma alocată fiecărui stat membru din fondurile structurale pentru întreaga perioadă în fiecare stat membru. Alocarea din fondurile structurale pentru fiecare stat membru este redusă în mod corespunzător.

Creditele anuale care corespund contribuției din fondurile structurale menționate la primul paragraf sunt înscrise în liniile bugetare corespunzătoare [instrumentului de ajutor alimentar pentru persoanele defavorizate] pentru exercițiul bugetar 2014.

6. 5% din resursele pentru obiectivul privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă constituie rezerva de performanță care urmează să fie alocată în conformitate cu articolul 19.
7. 0,2% din resursele FEDER pentru obiectivul privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă se alocă acțiunilor inovatoare la inițiativa Comisiei în domeniul dezvoltării urbane durabile.
8. Resursele pentru obiectivul de cooperare teritorială europeană reprezintă 3,48% din resursele globale disponibile pentru angajamentul bugetar din fonduri pentru perioada 2014 – 2020 (și anume, un total de 11 700 000 004 EUR).

Articolul 85

Netransferabilitatea resurselor

1. Creditele totale alocate fiecărui stat membru în ceea ce privește regiunile mai puțin dezvoltate, regiunile de tranziție și regiunile mai dezvoltate nu sunt transferabile între aceste categorii de regiuni.
2. Prin derogare de la alineatul (1), Comisia poate accepta, în circumstanțe justificate în mod corespunzător, legate de punerea în aplicare a unui sau mai multor obiective tematice, o propunere a unui stat membru, cu ocazia transmiterii pentru prima dată de către acesta a contractului de parteneriat, să transfere până la 2% din creditul total pentru o categorie de regiuni către alte categorii de regiuni.

³⁴

JO...

Adiționalitatea

1. În sensul prezentului articol, se aplică următoarele definiții:
 - (1) „cheltuieli structurale publice sau asimilabile” înseamnă formarea brută de capital fix a administrațiilor publice, raportată în programele de stabilitate și convergență pregătite de statele membre în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1466/97 al Consiliului³⁵, în vederea prezentării strategiei bugetare pe termen mediu a acestora;
 - (2) „active fixe” înseamnă active corporale sau necorporale produse ca rezultate ale proceselor de producție, care sunt la rândul lor utilizate în mod repetat sau continuu în procesele de producție, pentru o perioadă care depășește un an;
 - (3) „formarea brută de capital fix”³⁶ înseamnă toate achizițiile producătorilor rezidenți, minus cedările, de active fixe într-o anumită perioadă și anumite adaosuri la valoarea activelor neproduse realizate în cadrul activității productive a unităților productive sau instituționale.
 - (4) „administrații publice” înseamnă totalitatea unităților instituționale care, pe lângă îndeplinirea responsabilităților politice și a rolului lor de reglementare economică, produc în principal servicii (posibil bunuri) non-piață pentru consumul individual sau colectiv și redistribuie veniturile și averea publică³⁷.
2. Contribuțiile din partea fondurilor pentru obiectivul de creștere și locuri de muncă nu se substituie cheltuielilor structurale publice sau asimilabile efectuate de un stat membru.
3. Statele membre mențin pentru perioada 2014-2020 un nivel de cheltuieli structurale publice sau asimilabile cel puțin egal cu nivelul de referință stabilit în contractul de parteneriat.

Nivelul de referință în medie pe an al cheltuielilor structurale publice sau asimilabile pentru anii 2014-2020 se stabilește în contractul de parteneriat, pe baza unei verificări *ex ante* de către Comisia a informațiilor prezentate în contractul de parteneriat, ținând cont de nivelul mediu al cheltuielilor structurale publice sau asimilabile pe an în perioada 2007-2013.

Comisia și statele membre iau în considerare condițiile macroeconomice generale și circumstanțele specifice sau excepționale, precum privatizările sau un nivel

³⁵ JO L 209, 2.8.1997, p. 1.

³⁶ Astfel cum sunt definite de Sistemul european de conturi (SEC) și transmise de toate cele 27 de state membre în programele lor de stabilitate și convergență.

³⁷ Explicație: Sectorul administrațiilor publice constă în principal în unitățile administrației publice centrale, de stat și locale împreună cu fondurile de securitate socială impuse și controlate de unitățile respective. În plus, acesta cuprinde instituțiile fără scop lucrativ care desfășoară o activitate de producție non-piață și care sunt controlate și finanțate, în cea mai mare parte, de unitățile administrațiilor publice sau de fondurile de securitate socială.

excepțional al cheltuielilor structurale publice sau asimilabile ale unui stat membru în perioada 2007-2013. De asemenea, ele iau în considerare modificările alocărilor naționale din fondurile structurale în raport cu perioada 2007-2013.

4. Verificarea menținerii în această perioadă a nivelului de cheltuieli structurale publice sau asimilabile în temeiul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă se efectuează exclusiv în statele membre în care regiunile mai puțin dezvoltate și regiunile de tranziție reprezintă cel puțin 15% din totalul populației.

În statele membre în care regiunile mai puțin dezvoltate și regiunile de tranziție reprezintă cel puțin 70% din populație, verificarea se efectuează la nivel național.

În statele membre în care regiunile mai puțin dezvoltate și regiunile de tranziție reprezintă peste 15% și sub 70% din populație, verificarea se efectuează la nivel național și regional. În acest scop, statele membre pun la dispoziția Comisiei informații privind cheltuielile în regiunile mai puțin dezvoltate și regiunile de tranziție în fiecare etapă a procesului de verificare.

5. Verificarea menținerii nivelului de cheltuieli structurale publice sau asimilabile în temeiul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă se efectuează în momentul transmiterii contractului de parteneriat (verificarea *ex ante*), în 2018 (verificare intermediară) și în 2022 (verificarea *ex post*).

Normele detaliate referitoare la verificarea aditionalității sunt stabilite la punctul 2 din anexa III.

6. Dacă, în urma verificării *ex post*, Comisia stabilește că un stat membru nu și-a menținut nivelul de referință al cheltuielilor structurale publice sau asimilabile în temeiul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă stabilit în contractul de parteneriat, astfel cum este prezentat în anexa III, Comisia poate aplica o corecție financiară. Atunci când decide dacă să efectueze o corecție financiară, Comisia va lua în considerare dacă situația economică a statului membru s-a modificat în mod semnificativ în raport cu momentul verificării intermediare și dacă modificarea fost luată în considerare la momentul respectiv. Normele detaliate referitoare la ratele de corecție financiară sunt stabilite la punctul 3 din anexa III.
7. Alineatele de la (1) la (6) nu se aplică programelor operaționale din cadrul obiectivului de cooperare teritorială europeană.

TITLUL II

PROGRAMARE

CAPITOLUL I

Dispoziții generale privind fondurile

Articolul 87

Conținutul și adoptarea programelor operaționale în cadrul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă

1. Un program operațional constă din axe prioritare. O axă prioritară vizează un fond pentru o anumită categorie de regiuni și corespunde, fără a aduce atingere articolului 52, unui obiectiv tematic și cuprinde una sau mai multe priorități de investiții privind obiectivul tematic respectiv, în conformitate cu normele specifice fondului. Pentru FSE, o axă prioritară poate combina prioritățile de investiții din diferite obiective tematice stabilite la articolul 9 alineatele (8), (9), (10) și (11) pentru a le facilita contribuția la alte axe prioritare, în împrejurări justificate în mod corespunzător.
2. Un program operațional stabilește:
 - (a) o strategie privind contribuția programului operațional la strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, care să cuprindă:
 - (i) o identificare a necesităților, ca răspuns la provocările identificate în recomandările specifice adresate fiecărei țări și la orientările generale ale politicilor economice ale statelor membre și ale Uniunii, în conformitate cu articolul 121 alineatul (2), precum și cu recomandările Consiliului pe care statele membre le iau în considerare în cadrul politicilor lor privind ocuparea forței de muncă, adoptate în conformitate cu articolul 148 alineatul (4) din tratat, și ținând cont de nevoile naționale și regionale;
 - (ii) o justificare a alegerii obiectivelor tematice și a priorităților de investiții aferente acestora, avându-se în vedere contractul de parteneriat și rezultatele evaluării *ex ante*;
 - (b) pentru fiecare axă prioritară:
 - (i) prioritățile de investiții și obiectivele specifice aferente;
 - (ii) indicatori comuni și specifici de realizare și de rezultat, împreună cu, în cazul în care este necesar, o valoare de bază și o valoare-țintă cuantificată, în conformitate cu normele specifice fondurilor;

- (iii) o descriere a acțiunilor care urmează să fie sprijinite, inclusiv identificarea principalelor grupuri țintă, a teritoriilor specifice vizate și a tipurilor de beneficiari, după caz, precum și utilizarea planificată a instrumentelor financiare;
 - (iv) categoriile aferente de intervenții bazate pe o nomenclatură adoptată de Comisie prin intermediul unor acte de punere în aplicare, în conformitate cu procedura de examinare prevăzută la articolul 143 alineatul (3), precum și o defalcare orientativă a resurselor planificate;
- (c) contribuția la abordarea integrată a dezvoltării teritoriale prevăzută în contractul de parteneriat, inclusiv:
- (i) mecanismele care asigură coordonarea dintre fonduri, FEADR, EMFF și alte instrumente de finanțare ale Uniunii și naționale, precum și coordonarea cu BEI;
 - (ii) după caz, o abordare integrată planificată a dezvoltării teritoriale a zonelor urbane, rurale, de coastă și a zonelor de pescuit, precum și a zonelor cu caracteristici teritoriale deosebite, în special modalitățile de punere în aplicare a dispozițiilor prevăzute la articolul 28 și articolul 29;
 - (iii) lista orașelor în care se vor pune în aplicare acțiuni de dezvoltare urbană durabilă, valoarea orientativă a alocării anuale a contribuției FEDER pentru aceste acțiuni, inclusiv resursele delegate orașelor spre gestionare în conformitate cu articolul 7 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. [FEDER] și alocarea anuală orientativă a contribuției FSE pentru acțiunile integrate;
 - (iv) identificarea zonelor în care va fi pusă în aplicare dezvoltarea locală plasată sub responsabilitatea comunității;
 - (v) acordurile pentru acțiuni interregionale și transnaționale cu beneficiarii aflați în cel puțin un alt stat membru;
 - (vi) atunci când este cazul, contribuția intervențiilor planificate la strategiile macroregionale și la strategiile privind bazinele maritime;
- (d) contribuția la abordarea integrată stabilită în contractul de parteneriat pentru a răspunde nevoilor specifice din zonele geografice cele mai afectate de sărăcie sau nevoilor grupurilor țintă cele mai expuse riscului de discriminare sau excludere, în special în cazul comunităților marginalizate, precum și alocațiile financiare orientative;
- (e) măsurile menite să asigure punerea în aplicare eficientă a fondurilor, inclusiv:
- (i) un cadru de performanță, în conformitate cu articolul 19 alineatul (1);
 - (ii) pentru fiecare condiție *ex ante*, stabilită în conformitate cu anexa IV, care nu este îndeplinită la data depunerii contractului de parteneriat și a programului operațional, o descriere a acțiunilor prevăzute pentru

îndeplinirea condiției *ex ante* în cauză și un calendar pentru îndeplinirea acestor acțiuni;

- (iii) acțiunile întreprinse cu scopul de a implica partenerii în elaborarea programului operațional și rolul partenerilor în punerea în aplicare, monitorizarea și evaluarea programului operațional;
- (f) măsurile necesare pentru a garanta punerea în aplicare eficientă a fondurilor, inclusiv:
- (i) folosirea planificată a asistenței tehnice, inclusiv acțiuni de consolidare a capacității administrative a autorităților și beneficiarilor, pe baza informațiilor relevante menționate la alineatul (2) litera (b) pentru axa prioritară în cauză;
 - (ii) o evaluare a sarcinii administrative pentru beneficiari și a acțiunilor planificate pentru a obține o reducere în conformitate cu țintele stabilite;
 - (iii) o listă a proiectelor majore pentru care data estimată de începere a executării principalelor lucrări este înainte de 1 ianuarie 2018;
- (g) un plan de finanțare care cuprinde două tabele:
- (i) un tabel care să specifice, pentru fiecare an, în conformitate cu articolele 53, 110 și 111, suma pachetului financiar total prevăzut pentru contribuția din fiecare fond;
 - (ii) un tabel care să specifice, pentru întreaga perioadă de programare, pentru programul operațional respectiv și pentru fiecare axă prioritară, suma alocației financiare totale a contribuției din partea fondurilor, precum și suma aferentă cofinanțării naționale. Atunci când cofinanțarea națională este constituită din cofinanțări publice și private, tabelul prezintă distribuția orientativă între sectorul public și cel privat. Acest tabel menționează, spre informare, participarea preconizată din partea BEI;
- (h) dispozițiile de punere în aplicare a programului operațional, inclusiv:
- (i) identificarea organismului de acreditare, a autorității de management, a autorității de certificare, dacă este cazul, și a autorității de audit;
 - (ii) identificarea organismului către care vor fi făcute plățile de către Comisie.
3. Fiecare program operațional, cu excepția celor în cazul cărora asistența tehnică este efectuată în cadrul unui program operațional specific, include:
- (i) o descriere a măsurilor specifice care trebuie să fie efectuate pentru a ține seama de cerințele privind protecția mediului, eficiența resurselor, atenuarea schimbărilor climatice și adaptarea la acestea, rezistența în fața dezastrelor și prevenirea și gestionarea riscurilor în selectarea operațiunilor;

- (ii) o descriere a acțiunilor specifice de promovare a șanselor egale și prevenirea oricărei discriminări bazate pe sex, rasă sau origine etnică, religie sau convingeri, handicap, vârstă sau orientare sexuală în timpul pregătirii, elaborării și punerii în aplicare a programului operațional și în special în ceea ce privește accesul la finanțare, luând în considerare nevoile diferitelor grupuri țintă expuse riscului de astfel de discriminări și în special a cerințelor privind garantarea accesibilității pentru persoanele cu handicap;
- (iii) o descriere a contribuției sale la promovarea egalității între bărbați și femei și, atunci când este cazul, a măsurilor menite să asigure integrarea perspectivei de gen la nivelul de program operațional și de operațiune.

Statele membre trebuie să depună un aviz din partea organismelor naționale de promovare a egalității privind măsurile menționate la punctele (ii) și (iii) odată cu propunerea pentru un program operațional în cadrul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă.

- 4. Statele membre redactează proiectul de program operațional în conformitate cu modelul adoptat de Comisie.

Comisia adoptă modelul respectiv prin intermediul actelor de punere în aplicare. Aceste acte de punere în aplicare se adoptă în conformitate cu procedura consultativă menționată la articolul 143 alineatul (2).

- 5. Comisia adoptă o decizie de aprobare a programului operațional prin intermediul unor acte de punere în aplicare.

Articolul 88

Contribuții comune din partea fondurilor

- 1. Fondurile pot oferi împreună contribuții pentru programele operaționale în cadrul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă.
- 2. FEDER și FSE pot finanța, în mod complementar și în limita a 5% din finanțarea din partea Uniunii, pentru fiecare axă prioritară a unui program operațional, o parte dintr-o operațiune pentru care cheltuielile sunt eligibile pentru contribuția din partea celuilalt fond, pe baza normelor de eligibilitate aplicate în cazul fondului respectiv, cu condiția ca aceste contribuții să fie necesare pentru punerea în aplicare satisfăcătoare a operațiunii și să fie direct legate de aceasta.
- 3. Alineatele (1) și (2) nu se aplică programelor operaționale din cadrul obiectivului privind cooperarea teritorială europeană.

Gradul de acoperire geografică al programelor operaționale în contextul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă

Cu excepția cazului în care s-a convenit altfel între Comisie și statul membru, programele operaționale pentru FEDER și FSE sunt întocmite la nivelul geografic adecvat, de nivel cel puțin NUTS 2, în conformitate cu sistemul instituțional propriu statului membru.

Programele operaționale care beneficiază de contribuții din partea Fondului de coeziune sunt întocmite la nivel național.

CAPITOLUL II

PROIECTE MAJORE

Articolul 90

Conținut

FEDER și Fondul de coeziune pot să finanțeze, în cadrul unui program operațional sau al unor programe operaționale, o operațiune care include un ansamblu de lucrări, activități sau servicii destinate să îndeplinească prin ele însele o funcție indivizibilă cu caracter economic sau tehnic precis, care urmăresc obiective clar identificate și al căror cost total depășește 50 000 000 EUR (denumită în continuare „proiect major”). Instrumentele financiare nu sunt considerate proiecte majore.

Articolul 91

Informații care trebuie prezentate Comisiei

1. Statul membru sau autoritatea de management furnizează Comisiei următoarele informații privind proiectele majore, de îndată ce au fost finalizate lucrările pregătitoare:
 - (a) informații privind organismul care va fi responsabil pentru punerea în aplicare a proiectului major și privind capacitatea sa;
 - (b) o descriere și informații privind investițiile și locul de plasare a investiției;
 - (c) costul total și costul eligibil total, luând în considerare cerințele stabilite la articolul 54;

- (d) informații privind studiile de fezabilitate efectuate, inclusiv analiza opțiunilor, rezultatele și analiza independentă a calității;
- (e) o analiză a raportului cost-beneficii, inclusiv o analiză economică și financiară, și o evaluare a riscurilor;
- (f) o analiză a impactului asupra mediului, ținând seama de nevoile de adaptare la schimbările climatice și de atenuare a efectelor acestora și de rezistența în fața dezastrelor;
- (g) coerența cu axele prioritare relevante ale programului sau programelor operaționale respective și contribuția preconizată a acestuia (acestora) la realizarea obiectivelor specifice prevăzute de aceste axe prioritare;
- (h) planul de finanțare care să indice suma totală planificată a resurselor financiare și suma prevăzută pentru contribuția din partea fondurilor, a BEI, și toate celelalte surse de finanțare, împreună cu indicatorii fizici și financiari pentru monitorizarea evoluției, ținând seama de riscurile identificate;
- (i) un calendar de execuție a proiectului major și, în cazul în care se preconizează că perioada de implementare va fi mai mare decât perioada de programare, tranșele pentru care se cere o contribuție din partea fondurilor pe perioada de programare 2014-2020.

Comisia prevede orientări privind metodologia care trebuie utilizată la efectuarea analizei costuri-beneficii prevăzută la litera (e), în conformitate cu procedura de consultare menționată la articolul 143 alineatul (2).

Formatul pentru informațiile privind proiectele majore care trebuie prezentate trebuie să fie în conformitate cu modelul adoptat de către Comisie, prin intermediul actelor de punere în aplicare. Aceste acte de punere în aplicare se adoptă în conformitate cu procedura consultativă menționată la articolul 143 alineatul (2).

2. Proiectele majore prezentate Comisiei pentru aprobare sunt cuprinse în lista proiectelor majore dintr-un program operațional. Lista este examinată de către statul membru sau autoritatea de management, la doi ani după adoptarea unui program operațional și poate, la cererea unui stat membru, să fie ajustată în conformitate cu procedura prevăzută la articolul 26 alineatul (2), în special pentru a include proiecte majore pentru care data finalizării este preconizată a avea loc până la sfârșitul anului 2022.

Articolul 92

Decizia privind un proiect major

1. Comisia evaluează proiectul major pe baza informațiilor menționate la articolul 91 cu scopul de a stabili dacă cererea de contribuție din partea fondurilor este justificată.
2. Comisia adoptă o decizie, prin intermediul unui act de punere în aplicare, cel târziu în termen de trei luni de la data transmiterii informațiilor de aprobare a unui proiect

major în conformitate cu articolul 91. Decizia respectivă definește obiectul fizic, suma la care se aplică rata de cofinanțare pentru axa prioritară, indicatorii fizici și financiari pentru monitorizarea evoluției și contribuția preconizată a proiectului major la realizarea obiectivelor din cadrul axei sau axelor prioritare în cauză. O decizie de aprobare este condiționată de încheierea primului contract de lucrări în termen de doi ani de la data la care a fost luată decizia.

3. În cazul în care Comisia refuză să permită alocarea unei contribuții din partea fondurilor pentru un proiect major, aceasta comunică statului membru motivele refuzului în termenul prevăzut la alineatul (2).
4. Cheltuielile referitoare la proiectele majore nu se includ în cererile de plată înainte de adoptarea unei decizii de aprobare de către Comisie.

CAPITOLUL III

Planul de acțiune comun

Articolul 93

Domeniul de aplicare

1. Un plan de acțiune comun este o operațiune care este definită și gestionată în funcție de produsele și rezultatele pe care le va obține. Acesta conține un grup de proiecte care nu constau în furnizarea de infrastructură sub responsabilitatea beneficiarului, ca parte a programului sau programelor operaționale. Realizările și rezultatele unui plan de acțiune comun se stabilesc de comun acord între statul membru și Comisie și contribuie la obiectivele specifice ale programelor operaționale și alcătuiesc baza contribuției din partea fondurilor. Rezultatele se referă la efectele directe ale planului de acțiune comun. Beneficiarul este un organism de drept public. Planurile de acțiune comune nu sunt considerate proiecte majore.
2. Contribuția publică alocată unui plan de acțiune comun este de cel puțin 10 000 000 EUR sau 20% din contribuția publică a programului sau programelor operaționale, în funcție de care dintre aceste sume este mai mică.

Articolul 94

Pregătirea planurilor de acțiune comune

1. Statul membru, autoritatea de management sau orice organism desemnat de drept public poate depune o propunere de plan de acțiune comun, în același timp cu, sau ulterior depunerii programelor operaționale în cauză. Acesta conține toate elementele menționate la articolul 95.

2. Un plan de acțiune comun acoperă perioada cuprinsă între 1 ianuarie 2014 și 31 decembrie 2022. Realizările și rezultatele unui plan de acțiune comun determină rambursarea doar în cazul în care sunt obținute după data deciziei de aprobare a planului de acțiune comun și înainte de sfârșitul perioadei stabilite de punere în aplicare.

Articolul 95

Conținutul planurilor de acțiune comune

Planul de acțiune comun cuprinde:

- (1) o analiză a necesităților de dezvoltare și a obiectivelor care justifică planul de acțiune comun, ținând cont de obiectivele programelor operaționale și, după caz, de recomandările specifice țării și de orientările generale ale politicilor economice ale statelor membre și ale Uniunii, în conformitate cu articolul 121 alineatul (2), precum și de recomandările Consiliului de care statele membre țin seama în politicile lor de ocupare a forței de muncă în conformitate cu articolul 148 alineatul (4) din tratat;
- (2) cadrul care descrie relația dintre obiectivele generale și specifice din planul de acțiune comun, obiectivele de etapă și țintele privind realizările și rezultatele, precum și proiectele sau tipurile de proiecte avute în vedere;
- (3) indicatorii comuni și specifici utilizați pentru a monitoriza realizările și rezultatele, dacă este cazul, pe axe prioritare;
- (4) informații privind acoperirea geografică și grupurile țintă din planul comun de acțiune;
- (5) perioada preconizată de punere în aplicare a planului de acțiune comun;
- (6) o analiză a efectelor planului de acțiune comun asupra promovării egalității între bărbați și femei și a prevenirii discriminării;
- (7) o analiză a efectelor planului de acțiune comun asupra promovării dezvoltării durabile, după caz;
- (8) dispozițiile de punere în aplicare a planului de acțiune comun, inclusiv următoarele:
 - (a) denumirea beneficiarului responsabil cu punerea în aplicare a planului de acțiune comun, oferindu-se garanții privind competența acestuia în domeniul în cauză, precum și privind capacitatea sa administrativă și de gestionare financiară;
 - (b) modalitățile privind coordonarea planului de acțiune comun, în conformitate cu articolul 97;
 - (c) modalitățile de monitorizare și de evaluare a planului de acțiune comun, inclusiv modalitățile de asigurare a calității, a colectării și stocării datelor privind atingerea obiectivelor de etapă și obținerea realizărilor și rezultatelor;

- (d) măsurile care asigură difuzarea informațiilor și comunicarea privind planul de acțiune comun și fondurile;
- (9) dispozițiile financiare din planul comun de acțiune, inclusiv următoarele:
 - (a) costurile aferente atingerii obiectivelor de etapă și obținerii realizărilor și rezultatelor menționate la alineatul (2), pe baza metodelor prevăzute la articolul 57 alineatul (4) și la articolul 14 din regulamentul FSE;
 - (b) un calendar estimativ al plăților către beneficiar legate de obiectivele de etapă și de ținte;
 - (c) planul de finanțare, pe program operațional și axe prioritare, inclusiv suma totală eligibilă și suma obținută din contribuție publică.

Formatul pentru planul de acțiune comun este stabilit în conformitate cu modelul adoptat de către Comisie, prin intermediul actelor de punere în aplicare. Aceste acte de punere în aplicare se adoptă în conformitate cu procedura consultativă menționată la articolul 143 alineatul (2).

Articolul 96

Decizia privind planul de acțiune comun

1. Comisia evaluează planul de acțiune comun pe baza informațiilor menționate la articolul 95 pentru a determina dacă se justifică contribuția din partea fondurilor.

În cazul în care Comisia, în termen de trei luni de la prezentarea unei propuneri de plan de acțiune comun, consideră că acesta nu îndeplinește cerințele de evaluare, aceasta prezintă observații statului membru. Statul membru furnizează Comisiei toate informațiile suplimentare necesare solicitate și, dacă este cazul, revizuește în consecință planul de acțiune comun.
2. Cu condiția ca toate observațiile să fi fost luate în considerare în mod corespunzător, Comisia adoptă o decizie de aprobare a planului de acțiune comun cel târziu la 6 luni de la prezentarea acestuia de către statul membru, dar nu înainte de adoptarea programelor operaționale în cauză.
3. Decizia menționată la alineatul (2) menționează beneficiarul și obiectivele planului de acțiune comun, obiectivele de etapă și țintele privind realizările și rezultatele, costurile realizării acestor obiective de etapă și ținte privind realizările și rezultatele, precum și planul de finanțare pe program operațional și axe prioritare, inclusiv suma totală eligibilă și contribuția publică, perioada de punere în aplicare a planului de acțiune comun și, după caz, acoperirea geografică și grupurile țintă ale planului de acțiune comun.
4. În cazul în care Comisia refuză să permită alocarea de contribuții din partea fondurilor pentru un plan de acțiune comun, aceasta comunică motivele refuzului statului membru în termenul prevăzut la alineatul (2).

Articolul 97

Comitetul director și modificarea planului de acțiune comun

1. Statul membru sau autoritatea de management instituie un comitet director al planului de acțiune comun, distinct față de comitetul de monitorizare a programelor operaționale. Comitetul director se întrunește de cel puțin două ori pe an.

Structura sa este stabilită de statul membru, de comun acord cu autoritatea de management, respectându-se principiul parteneriatului.

Comisia poate participa la lucrările comitetului director, cu titlu consultativ.

2. Comitetul director îndeplinește următoarele activități:
 - (d) analizează progresele înregistrate către realizarea obiectivelor de etapă, obținerea realizărilor și rezultatelor prevăzute în planul de acțiune comun;
 - (e) analizează și aprobă orice propunere de modificare a planului de acțiune comun pentru a lua în considerare orice chestiuni care afectează evoluția acestuia.
3. Cererile de modificare a planurilor de acțiune comune prezentate de către un stat membru sunt motivate în mod corespunzător. Comisia evaluează dacă cererea de modificare este justificată, ținând seama de informațiile furnizate de statul membru. Comisia poate face observații și statul membru furnizează Comisiei toate informațiile suplimentare necesare. Comisia adoptă o decizie cu privire la o cerere de modificare în termen de cel mult trei luni de la prezentarea oficială a cererii de către statul membru, cu condiția ca orice observații făcute de Comisie să fi fost luate în considerare în mod corespunzător. Modificarea intră în vigoare de la data la care a fost luată decizia, cu excepția cazului în care se prevede altfel în decizie.

Articolul 98

Gestiunea financiară și controlul planului de acțiune comun

1. Plățile către beneficiarul unui plan de acțiune comun sunt tratate ca sume forfetare sau ca baremuri standard de costuri unitare. Pragul stabilit pentru sumele forfetare la articolul 57 alineatul (1) litera (c) nu se aplică.
2. Gestiunea financiară, controlul și auditul planului de acțiune comun au drept scop exclusiv de a verifica îndeplinirea condițiilor de plată definite în decizia de aprobare a planului de acțiune comun.
3. Beneficiarul și organisme care acționează sub răspunderea acestuia pot aplica propriile practici contabile în cazul costurilor operațiunilor de implementare. Aceste practici contabile și costurile suportate efectiv de beneficiar nu fac obiectul auditului de către autoritatea de audit sau de către Comisie.

CAPITOLUL IV

Dezvoltarea teritorială

Articolul 99

Investiții teritoriale integrate

1. În cazul în care o strategie de dezvoltare urbană sau o altă strategie teritorială sau pact, astfel cum sunt definite la articolul 12 alineatul (1) din Regulamentul (CE) nr. ... [FSE], necesită o abordare integrată care implică investiții în mai multe axe prioritare din unul sau mai multe programe operaționale, acțiunea se desfășoară ca o investiție teritorială integrată (denumită în continuare „ITI”).
2. Programele operaționale relevante identifică ITI planificate și prevăd alocări financiare orientative din fiecare axă prioritară pentru fiecare ITI.
3. Statul membru sau autoritatea de management poate desemna unul sau mai multe organisme intermediare, inclusiv autorități locale, organisme de dezvoltare regională sau organizații neguvernamentale, care să gestioneze și să implementeze o ITI.
4. Statul membru sau autoritățile de management relevante se asigură că sistemul de monitorizare pentru programul operațional prevede identificarea operațiunilor și realizărilor unei axe prioritare care contribuie la o ITI.

TITLUL III

MONITORIZARE, EVALUARE, INFORMARE ȘI COMUNICARE

CAPITOLUL I

Monitorizare și evaluare

Articolul 100

Funcțiile comitetului de monitorizare

1. Comitetul de monitorizare examinează în special:

- (a) orice probleme care afectează evoluția programului operațional;
 - (b) progresele înregistrate în punerea în aplicare a planului de evaluare și în transpunerea în practică a constatărilor evaluărilor;
 - (c) punerea în aplicare a strategiei de comunicare;
 - (d) punerea în aplicare a proiectelor majore;
 - (e) punerea în aplicare a unor planuri de acțiune comune;
 - (f) acțiunile de promovare a egalității de șanse între femei și bărbați, a șanselor egale și a nediscriminării, inclusiv a accesibilității pentru persoanele cu handicap;
 - (g) acțiunile menite să promoveze dezvoltarea durabilă;
 - (h) acțiunile din programul operațional referitoare la îndeplinirea condițiilor *ex ante*;
 - (i) instrumentele financiare.
2. Comitetul de monitorizare examinează și aprobă:
- (a) metodologia și criteriile de selecție a operațiunilor;
 - (b) rapoartele de implementare anuale și finale;
 - (c) planul de evaluare pentru programul operațional și orice modificare a planului;
 - (d) strategia de comunicare a programului operațional și orice modificare a strategiei;
 - (e) orice propunere înaintată de autoritatea de management pentru orice fel de modificare a programului operațional.

Articolul 101

Rapoarte de implementare pentru obiectivul privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă

1. Până la 30 aprilie 2016 și până la data de 30 aprilie din fiecare an ulterior până la și inclusiv 2022, statul membru prezintă Comisiei un raport anual în conformitate cu articolul 44 alineatul (1). Raportul prezentat în 2016 se referă la anii financiari 2014 și 2015, precum și la intervalul de timp cuprins între data de validare a eligibilității cheltuielilor și 31 decembrie 2013.
2. Rapoartele anuale de implementare prezintă informații privind:
 - (a) implementarea programului operațional în conformitate cu articolul 44 alineatul (2);

- (b) progresele înregistrate în pregătirea și implementarea proiectelor majore și a planurilor de acțiune comune.
3. Rapoartele anuale de implementare prezentate în 2017 și 2019 stabilesc și evaluează informațiile solicitate în temeiul articolului 44 alineatele (3) și (4), informațiile menționate la alineatul (2), precum și:
- (a) progresele înregistrate în punerea în aplicare a abordării integrate a dezvoltării teritoriale, inclusiv a dezvoltării urbane durabile și a dezvoltării locale plasate sub responsabilitatea comunității în cadrul programului operațional;
 - (b) progresele realizate în ceea ce privește punerea în aplicare a acțiunilor menite să consolideze capacitatea autorităților statelor membre și a beneficiarilor de a administra și a utiliza fondurile;
 - (c) progresele înregistrate în punerea în aplicare a unor eventuale acțiuni transnaționale și interregionale;
 - (d) progresele înregistrate în punerea în aplicare a planului de evaluare și a măsurilor luate ca urmare a constatărilor evaluărilor;
 - (e) acțiunile specifice luate pentru a promova egalitatea între bărbați și femei și pentru a preveni discriminarea, inclusiv accesibilitatea pentru persoanele cu handicap și măsurile puse în aplicare pentru a asigura integrarea dimensiunii de gen în programul operațional și în operațiuni;
 - (f) acțiunile efectuate în vederea promovării dezvoltării durabile în conformitate cu articolul 8;
 - (g) rezultatele măsurilor de informare și de publicitate ale fondurilor, efectuate în temeiul strategiei de comunicare;
 - (h) progresele realizate în punerea în aplicare a acțiunilor din domeniul inovării sociale, după caz;
 - (i) progresele realizate în punerea în aplicare a unor măsuri care să răspundă nevoilor specifice din zonele geografice cele mai afectate de sărăcie sau ale grupurilor țință expuse cel mai mult riscului de discriminare sau excludere, în special în ceea ce privește comunitățile marginalizate, inclusiv, dacă este cazul, resursele financiare utilizate;
 - (j) implicarea partenerilor în implementarea, monitorizarea și evaluarea programului operațional.
4. Rapoartele de implementare anuale și finale se întocmesc conform modelelor adoptate de Comisie prin intermediul unor acte de punere în aplicare. Aceste acte de punere în aplicare se adoptă în conformitate cu procedura consultativă menționată la articolul 143 alineatul (2).

Articolul 102

Transmiterea datelor financiare

1. Până la 31 ianuarie, 30 aprilie, 31 iulie și respectiv 31 octombrie, autoritatea de management transmite în format electronic către Comisie, în scopul monitorizării, pentru fiecare program operațional și pe axe prioritare:
 - (a) costurile eligibile publice și totale ale operațiunilor și numărul operațiunilor selectate să beneficieze de contribuții;
 - (b) costul eligibil public și total al contractelor sau al altor angajamente juridice încheiate de beneficiari la punerea în aplicare a operațiunilor selectate să beneficieze de contribuții;
 - (c) cheltuielile totale eligibile declarate de beneficiari către autoritatea de management.
2. În plus, transmiterea de la 31 ianuarie conține datele menționate anterior, defalcate pe categorii de intervenție. Această transmitere se consideră a îndeplini cerința de prezentare a datelor financiare prevăzută la articolul 44 alineatul (2).
3. O estimare a sumei pentru care statele membre preconizează să depună cererile de plată pentru anul financiar în curs și pentru cel următor însoțește transmiterea rapoartelor care trebuie prezentate până la 31 ianuarie și respectiv 31 iulie.
4. Data limită pentru datele transmise în temeiul prezentului articol este sfârșitul lunii anterioare lunii de depunere.

Articolul 103

Raportul privind coeziunea

Raportul Comisiei menționat la articolul 175 din tratat cuprinde:

- (a) o evidență a progreselor realizate privind coeziunea economică, socială și teritorială, inclusiv situația și evoluția socio-economică a regiunilor, precum și integrarea priorităților Uniunii;
- (b) un bilanț al rolului fondurilor, BEI și al altor instrumente financiare, precum și efectul celorlalte politici al Uniunii și politici naționale asupra progreselor înregistrate.

Articolul 104

Evaluarea

1. Autoritatea de management întocmește un plan de evaluare pentru fiecare program operațional. Planul de evaluare este prezentat în prima reuniune a comitetului de monitorizare. Atunci când un singur comitet de monitorizare este responsabil pentru

mai mult de un program operațional, un singur plan de evaluare poate include toate programele operaționale în cauză.

2. Până la 31 decembrie 2020, autoritățile de management prezintă Comisiei, pentru fiecare program, un raport care sintetizează constatările evaluărilor efectuate în timpul perioadei de programare, inclusiv o evaluare a principalelor realizări și rezultate ale programului.
3. Comisia efectuează evaluări *ex post*, în strânsă colaborare cu statele membre și autoritățile de management.

CAPITOLUL II

Informare și comunicare

Articolul 105

Informarea și publicitatea

1. Statele membre și autoritățile de management sunt responsabile pentru:
 - (a) asigurarea înființării unui site internet unic sau a unui portal unic de internet care oferă informații și acces la toate programele operaționale din statul membru respectiv;
 - (b) informarea potențialilor beneficiari despre oportunități de finanțare în cadrul programelor operaționale;
 - (c) informarea cetățenilor Uniunii cu privire la rolul și realizările politicii de coeziune și al fondurilor prin acțiuni de informare și comunicare cu privire la rezultatele și impactul contractelor de parteneriat, ale programelor operaționale și ale operațiunilor.

2. Statele membre, în vederea asigurării transparenței în sprijinul fondurilor, mențin o listă a operațiunilor, defalcată pe programe operaționale și pe fonduri, redactată în format CSV sau XML, care va fi accesibilă prin intermediul site-ului internet unic sau al portalul de internet unic, și care include o enumerare și o scurtă descriere a tuturor programelor operaționale din statul membru respectiv.

Lista de operațiuni trebuie să fie actualizată cel puțin o dată la trei luni.

Informațiile minime care trebuie menționate în lista de operațiuni sunt prevăzute în anexa V.

3. Norme detaliate privind măsurile de informare și publicitate pentru public și pentru măsurile de informare a solicitanților și beneficiarilor sunt stabilite în anexa V.

4. Caracteristicile tehnice ale măsurilor de informare și publicitate referitoare la operațiune și instrucțiunile pentru crearea logo-ului și definirea culorilor standard sunt adoptate de Comisie prin intermediul unor acte de punere în aplicare în conformitate cu procedura de examinare prevăzută la articolul 143 alineatul (3).

Articolul 106

Strategia de comunicare

1. Autoritatea de management întocmește o strategie de comunicare pentru fiecare program operațional. O strategie comună de comunicare poate fi întocmită pentru mai multe programe operaționale.

Strategia de comunicare include elementele menționate în anexa V și actualizările anuale, cu informații detaliate privind activitățile de informare și de publicitate care urmează a fi efectuate.

2. Strategia de comunicare este examinată și aprobată de primul comitet de monitorizare după adoptarea programului operațional.

Orice revizuire a strategiei de comunicare este examinată și aprobată de comitetul de monitorizare.

3. Autoritatea de management informează comitetul de monitorizare pentru fiecare program operațional, cel puțin o dată pe an, cu privire la progresele înregistrate în punerea în aplicare a strategiei de comunicare și evaluarea rezultatelor.

Articolul 107

Responsabilii cu informarea și comunicarea, precum și rețelele acestora

1. Fiecare stat membru desemnează un responsabil cu informarea și comunicarea pentru a coordona acțiunile de informare și comunicare legate de unul sau mai multe fonduri și informează Comisia în consecință.
2. Responsabilul cu informarea și comunicarea coordonează și prezidează reuniunile unei rețele naționale formată din reprezentanți cu comunicarea din partea fondurilor, inclusiv din partea programelor de cooperare teritorială europeană relevante, coordonează crearea și întreținerea site-ului internet sau portalului de internet menționate în anexa V și are obligația de a oferi o privire de ansamblu asupra măsurilor de comunicare întreprinse la nivel național.
3. Fiecare autoritate de management desemnează o persoană responsabilă cu informarea și comunicarea la nivelul programului operațional și informează Comisia în acest sens.
4. Rețelele Uniunii formate din membri desemnați de statele membre și autoritățile de sunt instituite de către Comisie pentru a garanta schimbul de informații privind rezultatele obținute în urma punerii în aplicare a strategiilor de comunicare, schimbul

de experiență cu privire la punerea în aplicare a măsurilor de informare și de comunicare și schimbul de bune practici.

TITLUL IV

ASISTENȚA TEHNICĂ

Articolul 108

Asistență tehnică la inițiativa Comisiei

Fondurile pot sprijini asistența tehnică în limitele unui plafon de 0,35% din alocația lor anuală respectivă.

Articolul 109

Asistența tehnică a statelor membre

1. Fiecare dintre fonduri poate finanța operațiuni de asistență tehnică eligibile în temeiul oricăruia din celelalte fonduri. Valoarea fondurilor alocate pentru asistența tehnică se limitează la 4% din suma totală a fondurilor alocate pentru programele operaționale din fiecare categorie de regiune din cadrul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă.
2. Asistența tehnică ia forma unei axe prioritare de tip mono-fond, în cadrul unui program operațional sau al unui program operațional specific.
3. Alocarea pentru asistență tehnică din partea unui fond nu depășește 10% din suma totală alocată din acest fond pentru programele operaționale dintr-un stat membru, pentru fiecare categorie de regiune, din cadrul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă.

TITLUL V

CONTRIBUȚIA FINANCIARĂ DIN PARTEA FONDURILOR

Articolul 110

Determinarea ratelor de cofinanțare

1. Decizia Comisiei de adoptare a unui program operațional stabilește rata de cofinanțare și cuantumul maxim al contribuției din partea fondurilor pentru fiecare axă prioritară.
2. Pentru fiecare axă prioritară, decizia Comisiei stabilește dacă rata de cofinanțare pentru axa prioritară se va aplica la:
 - (a) cheltuielile eligibile totale, inclusiv cheltuielile publice și private; sau
 - (b) cheltuielile publice eligibile.
3. Rata de cofinanțare la nivelul fiecărei axe prioritare a programelor operaționale în cadrul obiectivului privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă nu este mai mare de:
 - (a) 85 % pentru Fondul de coeziune;
 - (b) 85 % pentru regiunile mai puțin dezvoltate ale statelor membre în care media PIB-ului pe cap de locuitor în perioada 2007 - 2009 a reprezentat sub 85 % din media PIB-ului UE-27 din aceeași perioadă și pentru regiunile ultraperiferice;
 - (c) 80 % pentru regiunile mai puțin dezvoltate ale statelor membre, altele decât cele menționate la litera (b) și care la data de 1 ianuarie 2014 sunt eligibile pentru regimul de tranziție al Fondului de coeziune;
 - (d) 75% pentru regiunile mai puțin dezvoltate ale statelor membre, altele decât cele menționate la literele (b) și (c) și pentru toate regiunile al căror PIB pe cap de locuitor în perioada 2007-2013 a reprezentat sub 75% din media PIB-ului pentru UE-25 pentru perioada de referință, dar al căror PIB pe cap de locuitor reprezintă peste 75% din media PIB-ului pentru UE-27;
 - (e) 60% pentru regiunile de tranziție, altele decât cele menționate la litera (d);
 - (f) 50 % pentru regiunile mai dezvoltate, altele decât cele menționate la litera (d).

Rata de cofinanțare la nivelul fiecărei axe prioritare a programelor operaționale în cadrul obiectivului de cooperare teritorială europeană nu depășește 75%. 4. Rata de cofinanțare a alocării suplimentare în conformitate cu articolul 84 alineatul (1) litera (e) nu depășește 50%.

Aceeași rată de cofinanțare se aplică alocației suplimentare în conformitate cu articolul 4 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. [...] /2012 [regulamentul CTE].

5. Rata maximă de cofinanțare în temeiul alineatului (3) de mai sus la nivelul unei axe prioritare se majorează cu zece puncte procentuale, în cazul în care o axă prioritară în ansamblu este pusă în aplicare prin intermediul instrumentelor financiare, sau prin dezvoltare locală plasată sub responsabilitatea comunității.
6. Contribuția din fonduri pentru fiecare axă prioritară nu poate fi mai mică de 20 % din cheltuielile publice eligibile.
7. O axă prioritară separată, cu o rată de cofinanțare de până la 100%, poate fi stabilită în cadrul unui program operațional pentru operațiunile efectuate prin intermediul instrumentelor financiare înființate la nivelul Uniunii și gestionate, în mod direct sau indirect, de către Comisie. În cazul în care o prioritate separată este stabilită pentru acest scop, contribuția financiară în cadrul acestei axe nu poate fi pusă în aplicare prin niciun alt mijloc.

Articolul 111

Adaptarea ratelor de cofinanțare

Rata de cofinanțare din fonduri pentru o axă prioritară poate fi adaptată pentru a se ține seama de:

- (1) importanța axei prioritare pentru strategia Uniunii pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, având în vedere anumite lacune care trebuie abordate;
- (2) protecția și ameliorarea mediului, în special prin aplicarea principiului precauției, principiului măsurilor preventive și a principiului „poluatorul plătește”;
- (3) rata de mobilizare a fondurilor private;
- (4) gradul de acoperire a suprafețelor cu deficiențe naturale sau demografice grave și permanente, deficiențele fiind definite după cum urmează:
 - (a) statele membre insulare eligibile pentru Fondul de coeziune și celelalte insule, cu excepția celor în care se situează capitala unui stat membru sau care au o legătură permanentă cu continentul;
 - (b) zonele de munte astfel cum sunt definite prin legislația internă a statului membru;
 - (c) zonele cu densitate slabă (mai puțin de 50 de locuitori pe km²) și foarte slabă (mai puțin de 8 de locuitori pe km²) a populației.

TITLUL VI

GESTIUNE ȘI CONTROL

CAPITOLUL I

Sistemele de gestiune și control

Articolul 112

Responsabilitățile statelor membre

1. Statele membre se asigură că sistemele de gestiune și control ale programelor operaționale sunt stabilite în conformitate cu articolele 62 și 63.
2. Statele membre au obligația de a preveni, detecta și corecta neregulile și recuperează sumele plătite necuvenit, împreună cu dobânzile eventuale de întârziere. Acestea notifică neregulile respective Comisiei și informează Comisia cu privire la evoluția procedurilor administrative și juridice.

În cazul în care sumele plătite în mod necuvenit unui beneficiar nu pot fi recuperate din cauza greșelii sau neglijenței unui stat membru, respectivul stat membru este responsabil de rambursarea sumelor în cauză către bugetul general al Uniunii.

Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142 de stabilire a normelor privind obligațiile statelor membre prevăzute la prezentul alineat.

3. Statele membre se asigură ca, până la 31 decembrie 2014 cel târziu, toate schimburile de informații între beneficiari și autoritățile de management, autoritățile de certificare, autoritățile de audit, precum și organismele intermediare să poată fi efectuate numai prin intermediul unor sisteme de schimb electronic de date.

Sistemele facilitează interoperabilitatea cu cadrele naționale și cel al Uniunii și permit beneficiarilor să prezinte o singură dată toate informațiile la care se face referire la primul alineat.

Comisia adoptă, prin intermediul actelor de punere în aplicare, norme privind schimbul de informații în temeiul prezentului alineat. Actele de punere în aplicare respective se adoptă în conformitate cu procedura de examinare menționată la articolul 143 alineatul (3).

CAPITOLUL II

Autoritățile de management și control

Articolul 113

Desemnarea autorităților

1. Statele membre desemnează drept autoritate de management, pentru fiecare program operațional, o autoritate publică națională, regională sau locală sau un organism public național, regional sau local. Aceeași autoritate publică sau organism public poate fi desemnat(ă) ca autoritate de management pentru mai multe programe operaționale.
2. Statele membre desemnează drept autoritate de certificare, pentru fiecare program operațional, o autoritate publică națională, regională sau locală sau un organism public național, regional sau local, fără a aduce atingere alineatului (3). Aceeași autoritate de certificare poate fi desemnată pentru mai multe programe operaționale.
3. Statul membru poate desemna pentru un program operațional o autoritate de management care exercită, în plus, funcțiile autorității de certificare.
4. Statele membre desemnează drept autoritate de audit, pentru fiecare program operațional, o autoritate publică națională, regională sau locală sau un organism public național, regional sau local, independent(ă) din punct de vedere funcțional de autoritatea de management și de autoritatea de certificare. Aceeași autoritate de audit poate fi desemnată pentru mai multe programe operaționale.
5. Pentru obiectivul privind investițiile pentru creștere și locuri de muncă, cu condiția respectării principiului separării funcțiilor, autoritatea de management, autoritatea de certificare, dacă este cazul, și autoritatea de audit pot face parte din același organism sau autoritate publică. Cu toate acestea, pentru programele operaționale pentru care cuantumul total al contribuției din partea fondurilor depășește 250 000 000 EUR, autoritatea de audit nu poate face parte din același organism sau autoritate publică din care face parte autoritatea de management.
6. Statul membru poate să desemneze unul sau mai multe organisme intermediare pentru a desfășura anumite sarcini ale autorității de management sau ale autorității de certificare, sub răspunderea autorității respective. Acordurile corespunzătoare între autoritatea de management sau autoritatea de certificare și organismele intermediare se înregistrează oficial, în scris.
7. Statul membru sau autoritatea de management poate încredința gestionarea unei părți a unui program operațional unui organism intermediar prin încheierea unui acord scris între organismul intermediar și statul membru sau autoritatea de management („acord global de grant”). Organismul intermediar furnizează garanții de solvabilitate

și de competență în domeniul în cauză, precum și în materie de gestiune administrativă și financiară.

8. Statul membru stabilește în scris reguli care reglementează relațiile sale cu autoritățile de management, autoritățile de certificare și autoritățile de audit, relațiile între aceste autorități, precum și relațiile dintre aceste autorități și Comisie.

Articolul 114

Funcțiile autorității de management

1. Autoritatea de management este responsabilă cu gestionarea programului operațional în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare.
2. În ceea ce privește gestionarea programului pentru programul operațional, autoritatea de management:
 - (a) sprijină activitatea comitetului de monitorizare și îi furnizează informațiile pe care le solicită pentru îndeplinirea sarcinilor sale, în special datele privind evoluția programului operațional în ceea ce privește realizarea obiectivelor sale, date financiare și date referitoare la indicatori și la obiectivele de etapă;
 - (b) întocmește și prezintă Comisiei, după aprobarea comitetului de monitorizare, raportul anual și raportul final de implementare;
 - (c) pune la dispoziția organismelor intermediare și a beneficiarilor informații relevante pentru îndeplinirea sarcinilor care le revin și punerea în aplicare a operațiunilor, după caz;
 - (d) instituie un sistem pentru a înregistra și stoca în format electronic datele referitoare la fiecare operațiune care sunt necesare pentru monitorizare, evaluare, gestiune financiară, verificare și audit, inclusiv datele privind participării la operațiuni, după caz;
 - (e) garantează că datele menționate la litera (d) sunt colectate, înregistrate și stocate în sistem și că datele privind indicatorii sunt defalcate în funcție de sex în cazurile în care defalcarea este cerută în anexa I la regulamentul FSE.
3. În ceea ce privește selectarea operațiunilor, autoritatea de management:
 - (a) elaborează și, după aprobare, aplică proceduri de selecție adecvate și criterii care:
 - (i) sunt nediscriminatorii și transparente;
 - (ii) iau în considerare principiile generale stabilite la articolele 7 și 8;
 - (b) garantează că o operațiune selectată intră în domeniul de aplicare al fondului sau al fondurilor în cauză și în categoria de intervenție identificată în axa sau axele prioritare a(le) programului operațional;

- (c) oferă beneficiarului un document care stabilește condițiile aplicabile contribuțiilor pentru fiecare operațiune, inclusiv cerințele specifice privind produsele sau serviciile care urmează a fi furnizate în cadrul operațiunii, planul de finanțare și data limită de execuție;
 - (d) se asigură că beneficiarul are capacitatea administrativă, financiară și operațională pentru a îndeplini condițiile stabilite la litera (c), înainte de aprobarea operațiunii;
 - (e) se asigură că, în cazul în care operațiunea a început înainte de data de depunere a unei cereri pentru finanțare către autoritatea de management, normele Uniunii și normele naționale relevante pentru operațiune au fost respectate;
 - (f) se asigură că un solicitant nu beneficiază de contribuții din partea fondurilor în cazul în care a făcut sau ar fi trebuit să facă obiectul unei proceduri de recuperare în conformitate cu articolul 61 în urma transferului unei activități de producție în cadrul Uniunii;
 - (g) stabilește categoriile de intervenție cărora se atribuie cheltuielile unei operațiuni.
4. În ceea ce privește gestiunea financiară și controlul programului operațional, autoritatea de management:
- (a) verifică furnizarea de produse și de servicii cofinanțate și faptul că beneficiarul a plătit într-adevăr cheltuielile declarate, în conformitate cu dreptul Uniunii și legislația națională, cu programul operațional și cu condițiile de acordare a contribuțiilor pentru operațiunea în cauză;
 - (b) se asigură că beneficiarii care participă la punerea în aplicare a operațiunilor rambursate pe baza costurilor eligibile suportate în mod real dispun fie de un sistem contabil separat, fie de un cod contabil adecvat pentru toate tranzacțiile referitoare la o operațiune;
 - (c) instituie măsuri eficace și proporționale de combatere a fraudelor, luând în considerare riscurile identificate;
 - (d) stabilește proceduri pentru a se asigura de păstrarea tuturor documentelor privind cheltuielile și auditurile necesare pentru a se garanta o pistă de audit adecvată, în conformitate cu cerințele prevăzute la articolul 62 litera (g);
 - (e) întocmește declarația de asigurare în materie de gestiune privind funcționarea sistemului de gestiune și control, legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente și respectarea principiului bunei gestiuni financiare, împreună cu un raport care expune rezultatele controalelor de gestiune efectuate, identificarea oricăror slăbiciuni ale sistemului de gestiune și control și orice acțiune corectivă întreprinsă.
5. Verificările efectuate în conformitate cu alineatul (4) litera (a) cuprind următoarele proceduri:

- (a) verificări administrative referitoare la fiecare cerere de rambursare efectuată de beneficiar;
- (b) verificări la fața locului ale operațiunilor.

Frecvența și gradul de acoperire al verificărilor la fața locului sunt proporționale cu suma contribuției publice pentru o operațiune și cu nivelul de risc identificat prin aceste verificări și prin audituri efectuate de către autoritatea de audit pentru sistemul de gestiune și control, în ansamblu.

- 6. Verificările la fața locului ale operațiunilor individuale în conformitate cu alineatul (5) litera (b) pot fi realizate pe baza unui eșantion.
- 7. În cazul în care autoritatea de management este de asemenea și beneficiar al programului operațional, modalitățile de verificare menționate la alineatul (4) litera (a) trebuie să asigure separarea adecvată a funcțiilor.
- 8. Comisia adoptă acte delegate, în conformitate cu articolul 142, de stabilire a modalităților de schimb de informații menționate la alineatul (2) litera (d).
- 9. Comisia adoptă acte delegate, în conformitate cu articolul 142, de stabilire a normelor privind pista de audit menționate la alineatul (4) litera (d).
- 10. Comisia adoptă, prin intermediul actelor de punere în aplicare, modelul pentru declarația de gestiune prevăzută la alineatul (4) litera (e). Aceste acte de punere în aplicare se adoptă în conformitate cu procedura consultativă menționată la articolul 143 alineatul (2).

Articolul 115

Funcțiile autorității de certificare

Autoritatea de certificare a unui program operațional este însărcinată, în special, cu:

- (a) stabilirea și transmiterea către Comisie a cererilor de plată, certificând faptul că acestea rezultă din sisteme contabile fiabile și se bazează pe documente justificative verificabile și au fost supuse unor verificări efectuate de autoritatea de management;
- (b) întocmirea conturilor anuale;
- (c) atestarea caracterului complet, a exactității și veridicității conturilor anuale și a faptului că cheltuielile înscrise în conturi sunt în conformitate cu normele UE și naționale aplicabile și au fost suportate în legătură cu operațiuni selectate în vederea finanțării în conformitate cu criteriile aplicabile programului operațional și sunt în conformitate cu normele UE și naționale;
- (d) garantarea faptului că există un sistem care înregistrează și stochează, în format electronic, evidențele contabile pentru fiecare operațiune, și care conține toate datele necesare pentru întocmirea conturilor anuale și a cererilor de plată, inclusiv înregistrări ale sumelor care pot fi recuperate, ale sumelor recuperate și ale sumelor

retrase în urma anulării integrale sau parțiale a contribuției pentru o operațiune sau pentru un program operațional;

- (e) garantarea faptului că, pentru întocmirea și prezentarea cererilor de plată, a primit informațiile adecvate din partea autorității de management privind procedurile urmate și verificările efectuate cu privire la cheltuieli;
- (f) luarea în considerare, la momentul stabilirii și depunerii cererilor de plată, a rezultatelor tuturor auditurilor desfășurate de către sau sub responsabilitatea autorității de audit;
- (g) ținerea evidențelor contabile în format electronic privind cheltuielile declarate Comisiei și contribuția publică aferentă plătită către beneficiari;
- (h) ținerea contabilității sumelor care pot fi recuperate și a sumelor retrase în urma anulării integrale sau parțiale a contribuției pentru o operațiune. Garantarea faptului că sumele recuperate se varsă la bugetul general al Uniunii Europene, înainte de încheierea programului operațional, prin deducerea acestora din următoarea declarație de cheltuieli.

Articolul 116

Funcțiile autorității de audit

1. Autoritatea de audit se asigură că se efectuează audituri ale sistemelor de gestiune și control, ale unui eșantion adecvat de operațiuni și ale conturilor anuale.

Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142 pentru a stabili condițiile pe care trebuie să le îndeplinească auditurile respective.
2. În cazul în care auditurile sunt efectuate de un alt organism decât autoritatea de audit, autoritatea de audit se asigură că acest organism dispune de independența funcțională necesară.
3. Autoritatea de audit se asigură că lucrările de audit respectă standardele de audit recunoscute la nivel internațional.
4. Autoritatea de audit stabilește, în termen de șase luni de la data adoptării unui program operațional, elaborarea unei strategii de audit pentru efectuarea auditurilor. Strategia de audit stabilește metodologia de audit, metoda de eșantionare pentru auditurile operațiunilor și planificarea auditurilor pentru anul contabil în curs și pentru cei doi ani contabili ulteriori. Strategia de audit se actualizează în fiecare an începând din 2016 până la 2022, inclusiv. În cazul în care un sistem comun de gestiune și control se aplică la mai multe programe operaționale, poate fi pregătită o strategie de audit unică pentru programele operaționale în cauză. Autoritatea de audit prezintă Comisiei strategia de audit, la cerere.
5. Autoritatea de audit elaborează:

- (i) o opinie de audit cu privire la conturile anuale pentru anul contabil precedent, care se referă la integralitatea, acuratețea și veridicitatea conturilor anuale, funcționarea sistemului de gestiune și control, precum și la legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente;
- (ii) un raport anual de control în care sunt precizate rezultatele auditurilor desfășurate în anul contabil precedent.

Raportul menționat la punctul (ii) prezintă orice deficiență constatată în sistemul de gestiune și control și orice măsură corectivă întreprinsă sau propusă spre a fi întreprinsă.

În cazul în care un sistem comun de gestiune și control se aplică la mai multe programe operaționale, informațiile menționate la punctul (ii) pot fi reluate într-un raport unic.

- 6. Comisia adoptă, prin intermediul actelor de punere în aplicare, modelele pentru strategia de audit, opinia de audit și raportul anual de control, precum și metodologia utilizată în metoda de eșantionare prevăzută la alineatul (4). Actele de punere în aplicare respective se adoptă în conformitate cu procedura de examinare menționată la articolul 143 alineatul (3).
- 7. Normele de punere în aplicare în ceea ce privește utilizarea datelor colectate cu ocazia auditurilor efectuate de funcționarii Comisiei sau de reprezentanții autorizați ai acesteia se adoptă de către Comisie în conformitate cu procedura de examinare prevăzută la articolul 143 alineatul (3).

CAPITOLUL III

Acreditarea

Articolul 117

Acreditarea și retragerea acreditărilor pentru autoritatea de management și autoritatea de certificare

- 1. Organismul acreditat adoptă o decizie oficială de acreditare a autorităților de management și a autorităților de certificare care respectă criteriile de acreditare care au fost stabilite de Comisie prin intermediul actelor delegate în conformitate cu articolul 142.
- 2. Decizia oficială menționată la alineatul (1) se bazează pe un raport și o opinie din partea unui organism de audit independent care evaluează sistemul de gestiune și control, inclusiv rolul organismelor intermediare, și conformitatea acestuia cu articolele 62, 63, 114 și 115. Organismul acreditat ține seama de eventualitatea în care sistemele de gestiune și control pentru programul operațional sunt similare celor în vigoare pentru perioada anterioară de programare, precum și de orice dovadă a funcționării lor efective.

3. Statul membru prezintă Comisiei decizia oficială menționată la alineatul (1) în termen de șase luni de la adoptarea deciziei de adoptare a programului operațional.
4. Atunci când cuantumul total al contribuției din partea fondurilor la un program operațional depășește 250 000 000 EUR, Comisia poate solicita, în termen de două luni de la primirea deciziei oficiale menționată la alineatul (1), raportul și opinia organismului independent de audit și descrierea sistemului de gestiune și control.

Comisia poate face observații, în termen de două luni de la data primirii acestor documente.

Pentru a decide dacă va solicita aceste documente, Comisia ia în considerare dacă sistemele de gestiune și control pentru programul operațional sunt similare celor în vigoare pentru perioada de programare anterioară, dacă autoritatea de management îndeplinește totodată și funcțiile autorității de certificare, precum și orice dovezi ale funcționării lor eficiente.

Articolul 118

Cooperarea cu autoritățile de audit

1. Comisia cooperează cu autoritățile de audit în vederea coordonării planurilor și metodelor de audit ale acestora și a permiterii unui schimb imediat de rezultate ale auditurilor efectuate cu privire la sistemele de gestiune și control.
2. Pentru a facilita cooperarea respectivă în cazul în care într-un stat membru sunt desemnate mai multe autorități de audit, statul membru în cauză poate să desemneze un organism de coordonare.
3. Comisia, autoritățile de audit și orice organism de coordonare se reunesc în mod regulat și cel puțin o dată pe an, cu excepția cazului în care se convine altfel, pentru a examina raportul anual de control, opinia și strategia de audit și pentru a face schimb de opinii cu privire la aspectele referitoare la îmbunătățirea sistemelor de gestiune și control.

TITLUL VII

GESTIUNEA FINANCIARĂ, VERIFICAREA ȘI ÎNCHIDEREA

CONTURILOR ȘI CORECȚIILE FINANCIARE

CAPITOLUL I

Gestiunea financiară

Articolul 119

Norme comune în materie de plăți

Statul membru se asigură că, până cel târziu la data de încheiere a programului operațional, suma contribuției publice plătite beneficiarilor este cel puțin egală cu contribuția din partea fondurilor, acordată de Comisie statului membru.

Articolul 120

Norme comune în materie de calculare a plăților intermediare și de plată a soldului anual și a soldului final

1. Comisia rambursează cu titlu de plăți intermediare 90% din suma care rezultă din aplicarea ratei de cofinanțare pentru fiecare axă prioritară, stabilită în decizia de adoptare a programului operațional, la cheltuielile eligibile pentru axa prioritară incluse în cererea de plată. Aceasta determină plata anuală a soldului în conformitate cu articolul 130 alineatul (1).
2. Contribuția din partea fondurilor la o axă prioritară prin plăți intermediare și plata soldului anual și a soldului final nu depășește:
 - (a) contribuția publică indicată în cererea de plată pentru axa prioritară; și
 - (b) contribuția din partea fondurilor la axa prioritară prevăzută în decizia Comisiei de aprobare a programului operațional.
3. Fără a aduce atingere articolului 22, contribuția Uniunii prin plățile intermediare și prin plata soldului final nu poate depăși contribuția publică și suma maximă a contribuției din partea fondurilor pentru fiecare axă prioritară, astfel cum se prevede în decizia Comisiei de aprobare a programului operațional.

Articolul 121

Cererile de plată

1. Cererile de plată includ, pentru fiecare axă prioritară:

- (a) valoarea totală a cheltuielilor eligibile plătite de beneficiari în cadrul punerii în aplicare a operațiunilor, astfel cum sunt înscrise în conturile autorității de certificare;
 - (b) cuantumul total al contribuției publice suportate în punerea în aplicare a operațiunilor, astfel cum este înscris în conturile autorității de certificare;
 - (c) contribuția publică eligibilă care a fost plătită beneficiarului, astfel cum este înscrisă în conturile autorității de certificare.
2. Cheltuielile incluse într-o cerere de plată sunt susținute prin facturi achitate sau documente contabile cu valoare de dovadă echivalentă, cu excepția formelor de asistență prevăzute la articolul 57 alineatul (1) literele (b), (c) și (d), articolul 58, articolul 59 alineatul (1) și articolul 93, precum și la articolul 14 din Regulamentul (UE) nr. [...] /2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul social european și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1081/2006 [FSE]. În cazul acestor forme de asistență, sumele incluse într-o cerere de plată sunt costurile rambursate beneficiarului de către autoritatea de management.
3. Comisia adoptă, prin intermediul actelor de punere în aplicare, modelul pentru cererile de plată. Aceste acte de punere în aplicare se adoptă în conformitate cu procedura consultativă menționată la articolul 143 alineatul (2).

Articolul 122

Plățile către beneficiari

Autoritățile de management trebuie să asigure că beneficiarii primesc valoarea totală a contribuției publice cât mai repede posibil și în întregime și în orice caz înainte de includerea cheltuielilor corespunzătoare în cererea de plată. Nu se procedează la niciun fel de deducere sau reținere și nici la vreun fel de taxă specifică sau cu efect echivalent care ar reduce sumele datorate beneficiarilor.

Articolul 123

Folosirea monedei euro

1. Statele membre care nu au adoptat moneda euro la data înaintării cererii de plată, transformă în euro sumele cheltuielilor suportate în monedă națională. Sumele respective se transformă în euro pe baza nivelului de schimb contabil lunar al Comisiei valabil pe parcursul lunii în care s-au înregistrat cheltuielile respective la autoritatea de management a programului operațional în cauză. Acest nivel se publică pe cale electronică de către Comisie în fiecare lună.
2. În cazul în care euro devine moneda unui stat membru, procedura de conversie stabilită la alineatul (1) continuă să se aplice tuturor cheltuielilor înregistrate în contabilitate de către autoritatea de management înainte de data intrării în vigoare a ratei de schimb fixe dintre moneda națională și euro.

Articolul 124

Plata prefinanțării

1. Suma prefinanțării inițiale este plătită în tranșe după cum urmează:
 - (a) în 2014: 2 % din cuantumul contribuției din partea fondurilor pentru toată perioada de programare, pentru programul operațional;
 - (b) în 2015: 1 % din cuantumul contribuției din partea fondurilor pentru toată perioada de programare, pentru programul operațional;
 - (c) în 2016: 1 % din cuantumul sprijinului din partea fondurilor pentru toată perioada de programare, pentru programul operațional.

În cazul în care un program este adoptat în 2015 sau mai târziu, primele tranșe urmează a fi plătite în anul adoptării.
2. O sumă anuală de prefinanțare se plătește înainte de data de 1 iulie a anilor cuprinși în perioada 2016-2022. În 2016, aceasta va reprezenta 2 % din cuantumul contribuției din partea fondurilor pentru toată perioada de programare, pentru programul operațional. În perioada 2017-2022, aceasta va reprezenta 2,5% din cuantumul contribuției din partea fondurilor pentru toată perioada de programare, pentru programul operațional.

Articolul 125

Verificarea și închiderea conturilor aferente prefinanțării

Suma plătită anual cu titlu de prefinanțare este lichidată din conturile Comisiei în conformitate cu articolul 130.

Articolul 126

Termenele limită de prezentare a cererilor de plată intermediară și pentru plata acestora

1. Autoritatea de certificare trimite periodic o cerere de plată intermediară care să acopere sumele înscrise în conturile sale cu titlul de contribuție publică plătită către beneficiari în anul contabil care se încheie la 30 iunie.
2. Autoritatea de certificare depune cererea finală de plată intermediară până la data de 31 iulie consecutivă încheierii anului contabil precedent și, în orice caz, înainte de depunerea primei cereri de plată intermediară pentru următorul an contabil.
3. Prima cerere de plată intermediară nu se transmite înaintea primirii de către Comisie a actului oficial de acreditare a autorității de management.

4. Plățile intermediare nu se efectuează pentru un program operațional în cazul în care raportul anual de implementare nu a fost trimis Comisiei, în conformitate cu articolul 101.
5. Sub rezerva disponibilității fondurilor, Comisia efectuează plata intermediară în termen de cel mult 60 de zile de la data la care o cerere de plată este înregistrată de Comisie.

Articolul 127

Dezangajarea

1. Comisia dezangajează orice parte din suma aferentă unui program operațional, calculată în conformitate cu al doilea paragraf, care nu a fost utilizată pentru prefinanțarea inițială și anuală sau pentru plăți intermediare și plata soldului final până la data de 31 decembrie a celui de-al doilea an financiar care urmează anului angajamentului bugetar în cadrul programului operațional sau pentru care nu s-a transmis nicio cerere de plată în conformitate cu articolul 126 alineatul (1).

În scopul dezangajării, Comisia calculează suma prin adăugarea la fiecare angajament bugetar din perioada 2015-2020 a unei șesimi din angajamentul bugetar anual aferent contribuției totale anuale pe 2014;

2. Prin derogare de la alineatul (1) primul paragraf, termenele pentru dezangajare nu se aplică angajamentului bugetar anual aferent contribuției totale anuale pentru 2014.
3. În cazul în care primul angajament bugetar anual este aferent contribuției totale anuale pentru 2015, prin derogare de la alineatul (1), termenele limită pentru dezangajare nu se aplică angajamentului bugetar anual aferent contribuției totale anuale pentru 2015. În astfel de cazuri, Comisia calculează suma prevăzută la alineatul (1) primul paragraf prin adăugarea la fiecare angajament bugetar din perioada 2016-2020 a unei cincimi din angajamentul bugetar anual aferent contribuției totale anuale pentru 2015.
4. Partea de angajamente rămase deschise la 31 decembrie 2022 se dezangajează în cazul în care Comisia nu a primit niciunul dintre documentele prevăzute la articolul 107 alineatul (1) până la 30 septembrie 2023.

CAPITOLUL II

Verificarea și închiderea conturilor și încheierea

SECȚIUNEA I

VERIFICAREA ȘI ÎNCHIDEREA CONTURILOR

Articolul 128

Conținutul conturilor anuale

1. Conturile anuale certificate pentru fiecare program operațional acoperă anul contabil și includ la nivelul fiecărei axe prioritare:
 - (a) cuantumul total al cheltuielilor eligibile care au fost înregistrate în contabilitatea autorității de certificare ca fiind plătite de beneficiari la punerea în aplicare a operațiunilor și contribuția publică eligibilă aferentă care a fost plătită, precum și suma totală a contribuției publice suportate în cursul punerii în aplicare a operațiunilor;
 - (b) sumele retrase și recuperate pe parcursul anului contabil, sumele care urmează a fi recuperate la sfârșitul anului contabil, sumele recuperate în temeiul articolului 61, precum și sumele nerecuperabile;
 - (c) pentru fiecare axă prioritară, lista operațiunilor finalizate pe parcursul anului contabil care au beneficiat de contribuții din partea FEDER și a Fondului de coeziune;
 - (d) pentru fiecare axă prioritară, o reconciliere între cheltuielile declarate în conformitate cu litera (a) și cheltuielile declarate pentru același an contabil în cererile de plată, însoțită de o explicație a oricăror diferențe.
2. Autoritatea de certificare poate specifica în conturi, pe axe prioritare, un provizion care nu depășește 5% din cheltuielile totale din cererile de plată prezentate pentru un an contabil anume, în cazul în care evaluarea cu privire la legalitatea și regularitatea cheltuielilor face obiectul unei proceduri în curs de desfășurare efectuate de autoritatea de audit. Suma acoperită se exclude din valoarea totală a cheltuielilor eligibile menționate la alineatul (1) litera (a). Aceste sume sunt incluse definitiv sau sunt excluse din conturile anuale din anul contabil următor.

Articolul 129

Transmiterea informațiilor

Pentru fiecare an începând din 2016 până la și inclusiv 2022, statul membru prezintă documentele menționate la articolul 75 alineatul (1).

Articolul 130

Verificarea și închiderea anuală a conturilor

1. Pentru a calcula suma exigibilă din partea fondurilor pentru un an contabil, Comisia ia în considerare:
 - (a) suma totală de cheltuieli înscrise în conturile prevăzute la articolul 128 alineatul (1) litera (a) la care se aplică rata de cofinanțare pentru fiecare axă prioritară;
 - (b) suma totală a plăților efectuate de Comisie în timpul anului contabil în cauză, constând din:
 - (i) suma de plăți intermediare plătite de către Comisie în conformitate cu articolul 120 alineatul (1) și cu articolul 22; și
 - (ii) suma prefinanțării plătite anual în temeiul articolului 124 alineatul (2).
2. Soldul anual care, drept urmare a verificării și închiderii conturilor, este recuperabil de la statul membru face obiectul unui ordin de recuperare emis de Comisie. Soldul anual de plătit statului membru se adaugă la următoarea plată intermediară efectuată de Comisie, în urma verificării și închiderii conturilor.
3. În cazul în care, din motive imputabile unui stat membru, Comisia nu este în măsură să verifice și să închidă conturile până la data de 30 aprilie a anului imediat următor sfârșitului unui an contabil, Comisia informează statul membru cu privire la acțiunile care trebuie să fie întreprinse de către autoritatea de management sau de către autoritatea de audit, sau a anchetelor suplimentare pe care Comisia își propune să le efectueze în conformitate cu articolul 65 alineatele (2) și (3).
4. Plata soldului anual de către Comisie se bazează pe cheltuielile declarate în evidențele contabile, net de orice provizion constituit cu privire la cheltuielile declarate Comisiei care fac obiectul unei proceduri contradictorii cu autoritatea de audit.

Articolul 131

Închiderea anuală

1. Pentru FEDER și Fondul de coeziune, conturile anuale pentru fiecare program operațional includ, la nivelul fiecărei axe prioritare, lista operațiunilor finalizate pe

parcursul anului contabil. Cheltuielile aferente acestor operațiuni incluse în conturile care fac obiectul deciziei de închidere a conturilor sunt considerate închise.

2. Pentru FSE, cheltuielile care sunt incluse în conturile care fac obiectul unei decizii de verificare și de închidere a conturilor sunt considerate închise.

Articolul 132

Disponibilitatea documentelor

1. Fără a aduce atingere normelor aplicabile în materie de ajutoare de stat, autoritatea de management se asigură că toate documentele justificative privind operațiunile sunt puse la dispoziția Comisiei și a Curții de Conturi Europene, la cerere, pe o perioadă de trei ani. Această perioadă de trei ani începe să curgă de la data de 31 decembrie a anului în care s-a adoptat decizia de verificare și de închidere a conturilor în conformitate cu articolul 130 sau, cel târziu, de la data plății soldului final.

Această perioadă de trei ani se întrerupe fie în cazul unor proceduri judiciare sau administrative, fie în urma unei cereri motivate temeinic din partea Comisiei.

2. Documentele se păstrează fie ca originale, fie sub formă de copii conforme cu originalele, pe suporturi de date acceptate de comun acord, inclusiv versiuni electronice ale documentelor originale sau documente existente numai în versiune electronică.
3. Documentele sunt păstrate într-o formă care să permită identificarea datelor pentru o perioadă de timp care nu depășește durata necesară scopurilor pentru care au fost colectate datele sau pentru care acestea sunt ulterior prelucrate.
4. Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142 cu scopul de a stabili suporturile de date care sunt considerate a fi acceptate de comun acord.
5. Procedura de certificare a conformității cu documentul original a documentelor stocate pe suporturi de date comun acceptate este stabilită de autoritățile naționale și urmărește să garanteze faptul că versiunile deținute respectă cerințele juridice naționale și sunt fiabile pentru efectuarea controalelor de audit.
6. Atunci când documentele există exclusiv în versiune electronică, sistemele electronice utilizate trebuie să îndeplinească standarde de securitate acceptate care garantează faptul că documentele deținute respectă cerințele juridice naționale și sunt fiabile pentru efectuarea controalelor de audit.

SECȚIUNEA II

ÎNCHEIEREA PROGRAMELOR OPERAȚIONALE

Articolul 133

Depunerea documentelor de încheiere și plata soldului final

1. Statele membre prezintă următoarele documente până la data de 30 septembrie 2023:
 - (a) o cerere de plată a soldului final;
 - (b) un raport final de implementare pentru programul operațional; și
 - (c) documentele menționate la articolul 75 alineatul (1) pentru ultimul an contabil, de la 1 iulie 2022 până la 30 iunie 2023.
2. Soldul final se plătește cel târziu la trei luni după data închiderii conturilor din ultimul an contabil sau o lună după data de acceptare a raportului final de implementare, în cazul în care această dată este ulterioară.

SECȚIUNEA III

SUSPENDAREA PLĂȚILOR

Articolul 134

Suspendarea plăților

1. Toate sau o parte din plățile intermediare la nivelul axelor prioritare sau al programelor operaționale pot fi suspendate de către Comisie atunci când:
 - (a) există o deficiență gravă în sistemul de gestiune și control al programului operațional pentru care nu au fost luate măsuri de corecție;
 - (b) cheltuielile dintr-o declarație de cheltuieli sunt legate de o neregulă care are consecințe financiare grave și care nu a fost corectată;
 - (c) statul membru nu a reușit să ia măsurile necesare pentru remedierea situației care a dat naștere la o întrerupere în temeiul articolului 74;
 - (d) există o deficiență gravă în ceea ce privește calitatea și fiabilitatea sistemului de monitorizare sau a datelor privind indicatorii comuni și specifici;
 - (e) statul membru nu a luat măsurile prevăzute de programul operațional în ceea ce privește îndeplinirea condițiilor *ex ante*;

- (f) există dovezi care rezultă dintr-o analiză a performanței potrivit căreia o axă prioritară nu îndeplinește obiectivele de etapă stabilite în cadrul de performanță;
 - (g) statul membru nu răspunde sau nu răspunde în mod satisfăcător în temeiul articolului 20 alineatul (5);
 - (h) în unul din cazurile prevăzute la articolul 21 alineatul (6) literele (a) – (e).
- 2. Comisia poate decide, prin intermediul actelor de punere în aplicare, să suspende unele sau toate plățile intermediare, după ce a acordat statului membru posibilitatea de a-și prezenta observațiile.
 - 3. Comisia încetează suspendarea plăților intermediare parțiale sau totale atunci când statul membru a luat măsurile necesare pentru a permite încetarea suspendării.

CAPITOLUL III

Corecțiile financiare

SECȚIUNEA I

CORECȚII FINANCIARE EFECTUATE DE STATELE MEMBRE

Articolul 135

Corecții financiare efectuate de statele membre

- 1. Statele membre sunt în primul rând responsabile pentru investigarea neregulilor și pentru efectuarea corecțiilor financiare necesare, precum și pentru recuperarea de credite. În cazul unei nereguli sistemice, statul membru își extinde investigațiile la toate operațiunile care ar putea fi afectate.
- 2. Statul membru efectuează corecțiile financiare necesare pentru neregulile individuale sau sistemice constatate în operațiuni sau în programele operaționale. Corecțiile financiare constau în anularea totală sau parțială a contribuției publice la un program operațional sau la o operațiune. Statul membru ține seama de natura și de gravitatea neregulilor și a pierderii financiare care rezultă pentru fonduri și aplică o corecție proporțională. Corecțiile financiare sunt înregistrate în conturile anuale de către autoritatea de management pentru anul contabil în care este decisă anularea.
- 3. Contribuția din partea fondurilor anulată în conformitate cu alineatul (2) poate fi reutilizată de către statul membru în programul operațional în cauză, sub rezerva dispozițiilor de la alineatul (4).

4. Contribuția anulată în conformitate cu alineatul (2) nu poate fi reutilizată pentru o operațiune care face obiectul corecției și, în cazul în care este efectuată o corecție financiară pentru o neregulă sistemică, contribuția nu se poate utiliza pentru nicio operațiune afectată de nereguli sistemice.

SECȚIUNEA II

CORECȚII FINANCIARE REALIZATE DE COMISIE

Articolul 136

Criterii ale corecțiilor financiare

1. Comisia efectuează corecțiile financiare prin intermediul actelor de punere în aplicare, prin anularea, integrală sau parțială, a contribuției UE la un program operațional în conformitate cu articolul 77, în cazul în care, după efectuarea examinărilor necesare, ajunge la concluzia că:
 - (a) există o neregulă gravă a sistemului de gestiune și control al programului operațional, aceasta punând în pericol contribuția din partea Uniunii care a fost deja acordată pentru programul operațional;
 - (b) un stat membru nu s-a achitat de obligațiile sale în temeiul articolului 135 înainte deschiderii procedurii de corecție în temeiul prezentului alineat;
 - (c) cheltuielile conținute într-o declarație de cheltuieli prezintă nereguli și nu au fost corectate de statul membru înainte de deschiderea procedurii de corecție în temeiul prezentului alineat.

Comisia își întemeiază deciziile privind corecțiile financiare pe cazurile individuale de nereguli identificate și ține seama de situația în care o neregulă este sistemică. În cazul în care nu este posibil să se cuantifice cu exactitate valoarea cheltuielilor care prezintă nereguli și care au fost imputate fondurilor, Comisia aplică o corecție financiară forfetară sau extrapolată.
2. Comisia, în cazul în care decide suma unei corecții, în conformitate cu alineatul (1), ține seama de natura și de gravitatea neregulii, precum și de amploarea și de implicațiile financiare ale deficiențelor din sistemele de gestiune și control constatate în cazul programului operațional.
3. În cazul în care Comisia își întemeiază poziția pe rapoarte efectuate de alți auditori decât cei ai serviciilor sale, aceasta trage propriile sale concluzii în ceea ce privește consecințele financiare, după examinarea măsurilor luate de statul membru în cauză în conformitate cu articolul 135 alineatul (2), a notificărilor trimise în temeiul articolului 112 alineatul (3), precum și a răspunsurilor din partea statului membru.
4. În cazul în care Comisia, pe baza examinării raportului final de implementare a programului operațional, stabilește existența unui eșec grav în atingerea Țintelor stabilite în cadrul de performanță, aceasta poate aplica unele corecții financiare în

ceea ce privește axele prioritare în cauză, prin intermediul actelor de punere în aplicare.

5. În cazul în care un stat membru nu își respectă obligațiile în temeiul articolului 86, Comisia poate să efectueze, în funcție de gradul de nerespectare a obligațiilor respective, o corecție financiară prin anularea totală sau parțială a contribuției din fondurile structurale în favoarea statului membru în cauză.
6. Comisia este împuternicită să adopte acte delegate în conformitate cu articolul 142 cu scopul de a stabili criteriile de determinare a nivelului corecției financiare care trebuie aplicată.

Articolul 137

Procedură

1. Înainte de a lua o decizie privind o corecție financiară, Comisia deschide procedura prin informarea statului membru cu privire la concluziile sale provizorii, cerând statului membru să-și prezinte observațiile în termen de două luni.
2. În cazul în care Comisia propune o corecție financiară pe baza unei extrapolări sau a unei rate forfetare, statul membru are posibilitatea să demonstreze, prin examinarea documentelor în cauză, că nivelul real al neregulii este mai mic decât cel din evaluarea Comisiei. De comun acord cu Comisia, statul membru poate limita amploarea acestei analize la o proporție corespunzătoare sau la un eșantion corespunzător din respectiva documentație. Cu excepția cazurilor întemeiate corespunzător, termenul suplimentar acordat pentru această revizuire nu poate depăși o perioadă de două luni cu începere imediat după perioada de două luni menționată la alineatul (1).
3. Comisia ia în considerare orice probă prezentată de statul membru în termenele prevăzute la alineatele (1) și (2).
4. În cazul în care statul membru nu acceptă concluziile provizorii ale Comisiei, statul membru în cauză este invitat de Comisie să participe la o audiere cu scopul de a se asigura că toate informațiile și observațiile relevante sunt disponibile și stau la baza concluziilor Comisiei privind aplicarea corecției financiare.
5. În scopul aplicării corecțiilor financiare, Comisia ia o decizie prin intermediul actelor de punere în aplicare, în termen de șase luni de la data audierii sau de la data primirii informațiilor suplimentare, în cazul în care statul membru este de acord să prezinte astfel de informații suplimentare în urma audierii. Comisia ține seama de toate informațiile și observațiile prezentate pe parcursul procedurii. În cazul în care nu are loc nicio audiere, perioada de șase luni începe la două luni după data trimiterii de către Comisie a scrisorii de invitație la audiere.
6. În cazul în care nereguli care afectează conturile anuale transmise Comisiei sunt detectate de Comisie sau de Curtea de Conturi Europeană, corecția financiară aferentă reduce contribuția din partea fondurilor la programul operațional.

Articolul 138

Obligațiile statelor membre

Aplicarea unei corecții financiare de către Comisie nu aduce atingere obligației statului membru respectiv de a trece la recuperare, în temeiul articolului 135 alineatul (2) din prezentul regulament și de a recupera ajutorul de stat în sensul articolului 107 alineatul (1) din tratat și în conformitate cu articolul 14 din Regulamentul (CE) nr. 659/1999 al Consiliului³⁸.

Articolul 139

Rambursarea

1. Orice sumă care trebuie restituită către bugetul general al Uniunii este plătită înainte de scadența indicată în ordinul de recuperare întocmit în conformitate cu articolul 73 din Regulamentul financiar. Data scadenței este ultima zi a celei de-a doua luni următoare lunii în care a fost emis ordinul.
2. Orice întârziere a rambursării face obiectul plății unor dobânzi de întârziere, de la scadență până la data rambursării efective. Rata acestor penalități este cu un punct procentual și jumătate mai mare decât rata aplicată de Banca Centrală Europeană principalelor sale operațiuni de refinanțare în prima zi lucrătoare din luna în care este cuprinsă data scadenței.

TITLUL VIII

Controlul proporțional al programelor operaționale

Articolul 140

Controlul proporțional al programelor operaționale

1. Operațiunile pentru care totalul cheltuielilor eligibile nu depășește 100 000 EUR nu sunt supuse la mai mult de un audit efectuat de autoritatea de audit sau de către Comisie înaintea închiderii tuturor cheltuielilor în cauză prevăzute la articolul 131. Alte operațiuni nu sunt supuse la mai mult de un audit pe an contabil de către autoritatea de audit și Comisie înaintea închiderii tuturor cheltuielilor în cauză prevăzute la articolul 131. Aceste dispoziții se aplică fără a aduce atingere dispozițiilor de la alineatul (4).
2. Pentru programele operaționale pentru care opinia celui mai recent audit indică faptul că nu există deficiențe semnificative, Comisia poate conveni cu autoritatea de audit,

³⁸

JO L 83, 27.3.1999, p. 1.

în cadrul reuniunii menționate la articolul 118 alineatul (3), că nivelul activității de audit necesare poate fi redus, astfel încât acesta să fie proporțional cu riscul determinat. În astfel de cazuri, Comisia nu va efectua propriile sale controale la fața locului decât în cazul în care există probe care sugerează deficiențe în sistemul de gestiune și control care afectează cheltuielile declarate Comisiei în anul contabil pentru care conturile au făcut obiectul deciziei de verificare și închidere.

3. Pentru programele operaționale în cazul cărora Comisia ajunge la concluzia că se poate baza pe opinia autorității de audit, aceasta poate conveni cu autoritatea de audit să limiteze propriile sale audituri la fața locului la auditarea activității autorității de audit, cu excepția cazului în care există dovezi ale unor deficiențe în activitatea autorității de audit pentru un an contabil pentru care conturile au fost supuse a deciziei de verificare și închidere.
4. Fără a aduce atingere alineatului (1), autoritatea de audit și Comisia pot efectua audituri ale operațiunilor în cazul în care o evaluare a riscurilor detectează un anumit risc de nereguli sau fraudă, în cazul existenței unor dovezi ale unor deficiențe grave în cadrul sistemului de gestiune și control al programului operațional în cauză, și, pe durata celor 3 ani de după închiderea tuturor cheltuielilor unei operațiuni în temeiul articolului 131, în cadrul unui eșantion de audit. Comisia poate în orice moment să efectueze auditurile operațiunilor pentru a evalua activitatea unei autorități de audit prin reefectuarea activității sale de audit.

PARTEA A PATRA

DELEGAREA DE COMPETENȚE, DISPOZIȚII DE PUNERE ÎN APLICARE ȘI DISPOZIȚII TRANZITORII ȘI FINALE

CAPITOLUL I

Delegarea de competențe și dispoziții de punere în aplicare

Articolul 141

Modificarea anexelor

Comisia poate adopta, prin intermediul unor acte delegate, în conformitate cu articolul 142, modificări ale anexelor I și V la prezentul regulament în domeniul de aplicare a dispozițiilor relevante din prezentul regulament.

Articolul 142

Exercitarea competențelor delegate

1. Competența de a adopta acte delegate este conferită Comisiei în temeiul condițiilor prevăzute în prezentul articol.
2. Delegarea de competențe menționată în prezentul regulament este conferită pentru o perioadă de timp nedeterminată începând de la data intrării în vigoare a prezentului regulament.
3. Delegarea competențelor prevăzută la articolul 141 poate fi revocată în orice moment de către Parlamentul European sau de către Consiliu.

Decizia de revocare pune capăt delegării de competențe specificată în respectiva decizie. Aceasta intră în vigoare în ziua următoare publicării deciziei în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene* sau la o dată ulterioară specificată în aceasta. Ea nu aduce atingere validității actelor delegate deja în vigoare.

4. Imediat ce adoptă un act delegat, Comisia îl notifică simultan Parlamentului European și Consiliului.
5. Actele delegate intră în vigoare doar dacă Parlamentul European sau Consiliul nu formulează obiecții în termen de două luni de la notificarea actului respectiv Parlamentului European sau Consiliului sau dacă, înainte de expirarea perioadei în cauză, atât Parlamentul European, cât și Consiliul au informat Comisia că nu vor prezenta obiecții. Acest termen se prelungește cu două luni la inițiativa Parlamentului European sau a Consiliului.

Dacă, la expirarea acestui termen, nici Parlamentul European și nici Consiliul nu au prezentat obiecții față de actul delegat, acesta se publică în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene* și intră în vigoare la data prevăzută în actul respectiv.

Actul delegat poate fi publicat în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene* și poate intra în vigoare înainte de expirarea termenului respectiv, în cazul în care atât Parlamentul European, cât și Consiliul au informat Comisia cu privire la intenția lor de a nu formula obiecțiuni.

În cazul în care Parlamentul European sau Consiliul se opune actului delegat, acesta nu intră în vigoare. Instituția care prezintă obiecții față de actul delegat indică motivele acestora.

Articolul 143

Procedura Comitetului

1. Comisia este asistată de Comitetul de coordonare a fondurilor. Acesta este un comitet în sensul Regulamentului (UE) nr. 182/2011.

2. Dacă se face trimitere la prezentul alineat, se aplică articolul 4 din Regulamentul (UE) nr. 182/2011.
3. Dacă se face trimitere la prezentul alineat, se aplică articolul 5 din Regulamentul (UE) nr. 182/2011.

În cazul în care avizul comitetului în temeiul alineatelor (2) și (3) trebuie să fie obținut prin procedura scrisă, procedura respectivă se încheie fără rezultat în cazul în care, în termenul stabilit pentru emiterea avizului, președintele comitetului decide astfel sau la solicitarea membrilor comitetului.

Atunci când comitetul nu emite niciun aviz, Comisia nu adoptă proiectul de act de punere în aplicare și se aplică al treilea paragraf al articolului 5 alineatul (4) din Regulamentul (UE) nr. 182/2011.

CAPITOLUL II

Dispoziții tranzitorii și finale

Articolul 144

Reexaminare

Parlamentul European și Consiliul reexaminează prezentul regulament până la 31 decembrie 20XX în conformitate cu articolul 177 din tratat.

Articolul 145

Dispoziții tranzitorii

1. Prezentul regulament nu afectează continuarea sau modificarea, inclusiv anularea totală sau parțială, a proiectelor în cauză, până la închiderea acestora, sau a asistenței aprobate de către Comisie pe baza acestui regulament sau a oricărei alte legislații aplicabile acestei asistențe la 31 decembrie 2013.
2. Cererile prezentate în temeiul Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 rămân valabile.

Articolul 146

Abrogare

1. Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului se abrogă cu începere de la 1 ianuarie 2014.
2. Trimiterile la regulamentul abrogat se interpretează ca trimiteri la prezentul regulament.

Articolul 147

Intrarea în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în ziua următoare datei publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

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

Adoptat la Bruxelles,

Pentru Parlamentul European
Președintele

Pentru Consiliu
Președintele

ANEXA I

Metodă pentru stabilirea cadrului de performanță

1. Cadrul de performanță cuprinde obiectivele de etapă stabilite pentru fiecare prioritate, după caz, pentru anii 2016 și 2018 și țintele stabilite pentru 2022. Obiectivele de etapă și țintele sunt prezentate în conformitate cu formatul stabilit în tabelul 1.

Tabelul 1: Format standard pentru cadrul de performanță

Prioritatea	Indicatorul și, dacă este cazul, unitatea de măsurare	Obiectivul de etapă pentru 2016	Obiectivul de etapă pentru 2018	Ținta pentru 2022

2. Obiectivele de etapă sunt ținte intermediare pentru realizarea obiectivului specific al unei priorități, după caz, care exprimă progresul care se intenționează să fie înregistrat pentru îndeplinirea țintei stabilite pentru sfârșitul perioadei. Obiectivele de etapă stabilite pentru 2016 includ indicatori financiari și indicatori de realizare. Obiectivele de etapă stabilite pentru 2018 includ indicatori financiari, indicatori de realizare și, dacă este cazul, indicatori de rezultat. Obiectivele de etapă pot fi, de asemenea, stabilite pentru etapele principale de implementare.
3. Obiectivele de etapă sunt:
 - relevante, incluzând informații esențiale privind evoluția unei priorități;
 - transparente, cu obiective care pot fi verificate în mod obiectiv, identificând datele-sursă și punându-le la dispoziția publicului;
 - verificabile, fără a impune totuși o sarcină administrativă disproporționată;
 - consecvente în toate programele operaționale, după caz.

ANEXA II

Distribuire anuală a creditelor de angajament pentru perioada 2014-2020

[...]

ANEXA III

Adiționalitatea

1. CHELTUIELI STRUCTURALE PUBLICE SAU ASIMILABILE

Cifra privind formarea brută de capital fix din coloana X-1, exprimată ca procent din PIB, în conformitate cu tabelul 2 din anexa 2 la „Orientările privind formatul și conținutul programelor de stabilitate și de convergență”³⁹, va fi utilizată pentru a se determina cheltuielile structurale publice sau asimilabile.

2. VERIFICAREA

Verificările privind adiționalitatea în conformitate cu articolul 86 alineatul (3) sunt supuse următoarelor norme:

2.1 Verificarea *ex-ante*

- (i) În cazul în care un stat membru transmite un contract de parteneriat, acesta furnizează informații privind profilul planificat al cheltuielilor în formatul din tabelul 1 de mai jos. În acele state membre în care regiunile mai puțin dezvoltate și cele intermediare acoperă mai mult de 15% și mai puțin de 70% din populație, informațiile privind cheltuielile [din regiunile mai puțin dezvoltate și regiunile intermediare] trebuie să fie prezentate în același format.

Tabelul 1

Cheltuielile administrației publice ca procent din PIB	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
P51	X	X	X	X	X	X	X

- (j) Statul membru pune la dispoziția Comisiei informații privind principalii indicatori macroeconomici și prognozele care stau la baza nivelului de cheltuieli structurale publice sau asimilabile.
- (k) Odată ce există un acord din partea Comisiei și a statului membru, tabelul 1 de mai sus va fi inclus în contractul de parteneriat al statului membru în cauză ca nivel de referință al cheltuielilor structurale publice sau asimilabile care trebuie să fie menținut în perioada 2014-2020.

2.2 Verificarea intermediară

³⁹

Astfel cum au fost aprobate de Consiliul ECOFIN la 7 septembrie 2010.

- (l) La momentul verificării intermediare, un stat membru se consideră a fi menținut nivelul cheltuielilor structurale publice sau asimilabile dacă media anuală a cheltuielilor în perioada 2014-2017 este egală cu sau mai mare decât nivelul de referință al cheltuielilor stabilit în contractul de parteneriat.
- (m) În urma verificării intermediare, Comisia poate revizui, după consultarea statelor membre, nivelul de referință al cheltuielilor structurale publice sau asimilabile din contractul de parteneriat dacă situația economică a statului membru s-a modificat într-un mod semnificativ de la adoptarea contractului de parteneriat și dacă schimbarea nu a fost luată în considerare atunci când s-a stabilit nivelul de referință în cadrul contractului de parteneriat.

2.3 Verificarea *ex post*

La momentul verificării *ex post*, un stat membru se consideră a fi menținut nivelul cheltuielilor structurale publice sau asimilabile dacă media anuală a cheltuielilor din perioada 2014-2020 este egală cu sau mai mare decât nivelul de referință al cheltuielilor stabilit în contractul de parteneriat.

3. RATELE DE CORECȚIE FINANCIARĂ DUPĂ VERIFICAREA *EX POST*

În cazul în care Comisia decide să realizeze o corecție financiară în conformitate cu articolul 86 alineatul (4), rata de corecție financiară se obține scăzând 3% din diferența dintre nivelul de referință din contractul de parteneriat și nivelul de performanță atins, exprimată în procente din nivelul de referință, și apoi prin împărțirea rezultatului la 10. Corecția financiară se stabilește aplicând această rată a corecției financiare la contribuția fondurilor pentru statul membru în cauză în cazul regiunilor mai puțin dezvoltate și al regiunilor de tranziție, pentru întreaga perioadă de programare.

În cazul în care diferența între nivelul de referință din contractul de parteneriat și nivelul atins, exprimată în procente din nivelul de referință din contractul de parteneriat, reprezintă 3% sau mai puțin, nu se efectuează nicio corecție financiară.

Corecția financiară nu trebuie să depășească 5% din finanțările din partea fondurilor pentru statul membru în cauză pentru regiunile mai puțin dezvoltate și regiunile de tranziție pentru întreaga perioadă de programare.

ANEXA IV

Condiții ex ante

Condiții tematice ex ante

Obiective tematice	Condiție ex ante	Criterii de îndeplinire
1. Consolidarea cercetării, dezvoltării tehnologice și a inovării (<i>ținta privind C&D</i>) [prevăzută la articolul 9 alineatul (1)]	1.1. <i>Cercetare și inovare</i>: Existența unei strategii naționale sau regionale în domeniul cercetării și al inovării pentru specializarea inteligentă, în conformitate cu programul național de reformă, care să echilibreze cheltuielile private cu cercetarea și inovarea și care să fie conformă cu caracteristicile sistemelor naționale sau regionale eficiente în domeniul cercetării și al inovării⁴⁰.	– Punerea în aplicare a unei strategii naționale sau regionale în domeniul cercetării și al inovării pentru specializarea inteligentă care: – se bazează pe o analiză de identificare a punctelor forte și a punctelor slabe (analiză de tip SWOT) cu scopul de a-și concentra resursele asupra unui număr limitat de priorități în materie de cercetare și inovare; – prezintă măsurile necesare pentru a stimula investițiile private în activitățile de CDT; – conține un sistem de monitorizare și revizuire. – Un stat membru a adoptat un cadru care evidențiază resursele bugetare disponibile pentru cercetare și inovare; – Un stat membru a adoptat un plan multianual pentru buget și pentru stabilirea priorităților de investiții legate de prioritățile UE (Forumul pentru o strategie europeană privind infrastructurile în domeniul cercetării - ESFRI).

⁴⁰

Comunicare a Comisiei către Parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social European și Comitetul Regiunilor: Inițiativă emblematică a Strategiei Europa 2020: O Uniune a inovării [COM(2010) 546 final din 6.10.2010]. Angajamentele 24/25 și anexa I „Instrument de autoevaluare: Caracteristicile unor sisteme eficiente de cercetare și inovare la nivel național și regional”. Concluziile Consiliului Competitivitate: Concluzii privind „O Uniune a inovării” pentru Europa (doc. 17165/10 din 26.11.2010).

2. Sporirea utilizării și a calității și accesului la tehnologiile informației și comunicațiilor [fînta în domeniul benzii largi (broadband)] [prevăzută la articolul 9 alineatul (2)]	2.1. <i>Dezvoltarea digitală</i>: Existența, în cadrul strategiei naționale sau regionale de inovare pentru specializarea inteligentă, a unui capitol explicit referitor la dezvoltarea digitală pentru stimularea cererii de servicii bazate pe TIC publice și private de bună calitate, accesibile și interoperabile și la sporirea utilizării de către cetățeni, inclusiv de categoriile vulnerabile, precum și de întreprinderi și de administrațiile publice, inclusiv referitor la inițiativele transfrontaliere.	– Existența unui capitol pentru dezvoltarea digitală în cadrul strategiei naționale sau regionale de inovare pentru specializarea inteligentă care conține: – bugetul și prioritizarea acțiunilor prin intermediul unei analize de tip SWOT efectuată în conformitate cu tabloul de bord al Agendei digitale pentru Europa⁴¹; – o analiză a contribuției de echilibrare a cererii și a ofertei de tehnologii ale informației și comunicațiilor (TIC) ar trebui să fi fost efectuată; – ținte măsurabile pentru rezultatele intervențiilor în domeniul alfabetizării digitale, al competențelor digitale, e-incluziunii e-accesibilității și e-sănătății, care sunt aliniate la strategiile naționale sau regionale existente și relevante. – evaluarea necesităților în materie de consolidare a construirii capacităților TIC.
	2.2. <i>Infrastructura privind accesul de generație următoare (Next Generation Access - NGA)</i>: Existența unor planuri naționale NGA care să țină seama de acțiunile regionale în vederea atingerii țintelor UE în materie de acces internet de mare viteză⁴², care se concentrează asupra unor domenii în care piața nu reușește să ofere o infrastructură deschisă, la un cost rezonabil și la un nivel adecvat al calității în conformitate cu normele UE în materie de concurență și de ajutoare de stat, și care să poată furniza servicii accesibile grupurilor de	– Existența unui plan național de acces de generație următoare care conține: – un plan de investiții în infrastructură prin agregarea cererii și o hartă a infrastructurilor și serviciilor, actualizată în mod constant; – modele de investiții durabile care să conducă la intensificarea concurenței și care asigură accesul la infrastructură și servicii deschise, convenabile, de calitate și în pas cu progresele viitoare; – măsuri pentru a stimula investițiile private.

⁴¹ Comunicare a Comisiei către Parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social European și Comitetul Regiunilor: O Agendă digitală pentru Europa [COM(2010)245 final/2 din 26.8.2010]. Document de lucru al serviciilor Comisiei: Tablou de bord al Agendei digitale [SEC (2011) 708 din 31.5.2011]. Concluziile Consiliului Transporturi, Telecomunicații și Energie privind Agenda digitală pentru Europa (doc. 10130/10 din 26 mai 2010)

⁴² Comunicare a Comisiei către Parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social European și Comitetul Regiunilor: O Agendă digitală pentru Europa [COM(2010)245 final/2 din 26.8.2010]. Document de lucru al serviciilor Comisiei: Tablou de bord al Agendei digitale [SEC (2011) 708 din 31.5.2011].

	persoane vulnerabile.	
3. Îmbunătățirea competitivității întreprinderilor mici și mijlocii (IMM-uri) [prevăzută la articolul 9 alineatul (3)]	3.1. Au fost efectuate acțiuni specifice pentru punerea efectivă în aplicare a Actului privind micile întreprinderi (<i>Small Business Act</i> - SBA) și a versiunii revizuite a acestuia din 23 februarie 2011 ⁴³ , inclusiv a principiului „a gândi mai întâi la scară mică”.	– Acțiunile specifice includ: – un mecanism de monitorizare pentru a asigura punerea în aplicare a inițiativei SBA inclusiv un organism însărcinat cu coordonarea aspectelor legate de IMM-uri în diferite niveluri administrative („corespondent pentru IMM-uri”); – măsuri pentru a reduce timpul necesar pentru a crea o întreprindere la 3 zile lucrătoare și costul la 100 EUR; – măsuri pentru a reduce la 3 luni timpul necesar pentru a obține licențele și autorizațiile pentru a iniția și desfășura activitatea specifică a unei întreprinderi; – un mecanism de evaluare sistematică a impactului pe care legislația îl are asupra IMM-urilor, utilizând un „test pentru IMM-uri”, luând în considerare diferențele privind mărimea întreprinderii, dacă este cazul.
	3.2. Transpunerea în legislația națională a Directivei (2011/7/UE) a Parlamentului European și a Consiliului din 16 februarie 2011 privind combaterea întârzierii efectuarea plăților în tranzacțiile comerciale ⁴⁴ .	– Transpunerea directivei în cauză în conformitate cu articolul 12 din directivă (până la data de 16 martie 2013).
4. Sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de dioxid de carbon în toate	4.1. <i>Eficiența energetică</i> : Transpunerea în legislația națională a Directivei (2010/31/UE) a Parlamentului European și a Consiliului din 19 mai 2010 privind performanța energetică a clădirilor în	– Punerea în aplicare a unor cerințe minime privind performanța energetică a clădirilor necesare în conformitate cu articolul 3, articolul 4 și articolul 5 din Directiva 2010/31/UE

⁴³ Comunicare a Comisiei către Parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social European și Comitetul Regiunilor: Gândiți mai întâi la scară mică - Un „Small Business Act” pentru Europa [COM (2008) 394 din 23.6.2008]; Concluziile Consiliului Competitivitate: Gândiți mai întâi la scară mică - Un „Small Business Act” pentru Europa (doc. 16788/08, 1.12.2008); Comunicarea Comisiei către Parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social și Comitetul Regiunilor: Reexaminare a „Small Business Act” pentru Europa [COM (2008) 78 final, 23.2.2011]; Concluziile Consiliului Competitivitate: Concluzii privind revizuirea „Small Business Act” pentru Europa (doc. 10975/11 din 30.5.2011).

⁴⁴ JO L 48, 23.2.2011, p. 1.

sectoarele [prevăzută la articolul 9 alineatul (4)]	conformitate cu articolul 28 din directiva respectivă⁴⁵. Conformitatea cu articolul 6 alineatul (1) din Decizia nr. 406/2009/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 23 aprilie 2009 privind efortul statelor membre de a reduce emisiile de gaze cu efect de seră astfel încât să respecte angajamentele Comunității de reducere a emisiilor de gaze cu efect de seră până în 2020⁴⁶. Transpunerea în legislația națională a Directivei 2006/32/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 5 aprilie 2006 privind eficiența energetică la utilizatorii finali și serviciile energetice⁴⁷. Transpunerea în dreptul intern a Directivei 2004/8/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 11 februarie 2004 privind promovarea cogenerării pe baza cererii de energie termică utilă pe piața internă a energiei și de modificare a Directivei 92/42/CEE⁴⁸.	– Adoptarea măsurilor necesare pentru instituirea unui sistem de certificare a performanței energetice a clădirilor în conformitate cu articolul 11 din Directiva 2010/31/UE; – Realizarea ratei solicitate de renovare a clădirilor publice; – Punerea la dispoziția clienților finali de contoare individuale; – Promovarea eficienței instalațiilor de încălzire și răcire în conformitate cu Directiva 2004/8/CE.
---	--	--

⁴⁵ JO L 153, 18.6.2010, p. 13.

⁴⁶ JO L 140, 5.6.2009, p. 136.

⁴⁷ JO L 114, 27.4.2006, p. 64.

⁴⁸ JO L 52, 21.2.2004, p. 50.

	4.2. <i>Energie provenită din surse regenerabile</i> : Transpunerea în legislația națională a Directivei 2009/28/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 23 aprilie 2009 privind promovarea utilizării energiei din surse regenerabile, de modificare și ulterior de abrogare a Directivelor 2001/77/CE și 2003/30/CE ⁴⁹ .	– Un stat membru a pus în aplicare scheme de sprijin transparente; a stabilit prioritățile privind accesul la rețea și expedierea, și a instituit norme standardizate privind suportarea separată și în comun a costurilor adaptărilor tehnice care au fost făcute publice; – Un stat membru a adoptat un plan național de acțiune în domeniul energiei regenerabile, în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2009/28/CE.
5. Promovarea adaptării la schimbările climatice și prevenirea riscurilor <i>(Ținta privind schimbările climatice)</i> [prevăzută la articolul 9 alineatul (5)]	5.1. <i>Prevenirea riscurilor și gestionarea riscurilor</i> : Existența evaluărilor naționale sau regionale ale riscurilor pentru gestionarea dezastrelor, luând în considerare adaptarea la schimbările climatice ⁵⁰ .	– Efectuarea unei evaluări naționale sau regionale a riscurilor care: – include o descriere a procesului, metodologiei, metodelor și datelor nesensibile utilizate la evaluarea națională a riscurilor; – include o descriere a scenariilor de risc unic și de riscuri multiple; – ține seama, după caz, de strategiile naționale de adaptare la schimbările climatice.

⁴⁹ JO L 140, 5.6.2009, p. 16.

⁵⁰ Concluziile Consiliului Justiție și Afaceri Interne; 11-12 aprilie 2011, Concluzie privind dezvoltarea în continuare a evaluărilor riscurilor pentru gestionarea dezastrelor în Uniunea Europeană.

6. Protecția mediului și promovarea utilizării durabile a resurselor [prevăzută la articolul 9 alineatul (6)]	6.1. <i>Sectorul apelor</i>: Existența a) unei politici tarifare privind apele care oferă stimulente corespunzătoare utilizatorilor pentru utilizarea eficientă a resurselor de apă și b) unei contribuții adecvate a diferitelor utilizări ale apei pentru recuperarea costurilor serviciilor legate de utilizarea apei, în conformitate cu articolul 9 din Directiva 2000/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 23 octombrie 2000 de stabilire a unui cadru de politică comunitară în domeniul apei⁵¹.	– Un stat membru asigură contribuția diferitelor utilizări ale apei la recuperarea costurilor serviciilor de utilizare a apei, pe sector, în conformitate cu articolul 9 din Directiva 2000/60/CE. – Adoptarea unui plan de gestionare a bazinului hidrografic, pentru districtul în care se situează un bazin hidrografic, în cazul în care investițiile se vor face în conformitate cu articolul 13 din Directiva 2000/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 23 octombrie 2000 de stabilire a unui cadru de politică comunitară în domeniul apei⁵².
	6.2. <i>Sectorul deșeurilor</i>: Punerea în aplicare a Directivei 2008/98/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 19 noiembrie 2008 privind deșeurile și de abrogare a anumitor directive⁵³, în special elaborarea planurilor de gestionare a deșeurilor în conformitate cu directiva menționată și cu ierarhia deșeurilor.	– Un stat membru a raportat Comisiei cu privire la progresele înregistrate în atingerea obiectivelor de la articolul 11 din Directiva 2008/98/CE, motivele neîndeplinirii și acțiunile propuse pentru a atinge obiectivele stabilite; – Un stat membru s-a asigurat că autoritățile sale competente stabilesc, în conformitate cu dispozițiile de la articolele 1, 4, 13 și 16 din Directiva 2008/98/CE, unul sau mai multe planuri de gestionare a deșeurilor, astfel cum se prevede la articolul 28 din directivă; – Cel târziu la 12 decembrie 2013, un stat membru a stabilit, în conformitate cu articolele 1 și 4 din Directiva 2008/98/CE, programele de prevenire a acumulării de deșeuri, în conformitate cu articolul 29 din directivă; – Un stat membru a luat măsurile necesare pentru atinge obiectivul pentru 2020 privind reutilizarea și reciclarea deșeurilor în conformitate cu articolul 11 din Directiva 2008/98/CE.

⁵¹ JO L 327, 22.12.2000, p. 1.

⁵² JO L 327, 22.12.2000, p. 1.

⁵³ JO L 312, 22.11.2008, p. 3.

7. Promovarea sistemelor de transport durabile și eliminarea blocajelor din cadrul infrastructurilor rețelelor majore [prevăzută la articolul 9 alineatul (7)]	7.1. <i>Căi rutiere:</i> Existența unui plan național amplu de transport care conține o prioritizare adecvată a investițiilor în Rețeaua transeuropeană pentru infrastructura de transport (TEN-T) de bază, a investițiilor în rețeaua globală (altele decât investițiile pentru TEN-T de bază) și în conectivitatea secundară (inclusiv transportul public la nivel local și regional).	– Existența unui plan global de transport care conține: – prioritizarea investițiilor în rețeaua TEN-T de bază, rețeaua globală și conectivitatea secundară. La stabilirea priorităților ar trebui să ia în calcul contribuția investițiilor pentru mobilitate, durabilitate, reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră și contribuția la zona de transport unic la nivel european; – un flux de proiecte realiste și mature (inclusiv calendarul, cadrul bugetar); – o evaluare strategică de mediu care îndeplinește cerințele juridice pentru planul de transport; – măsuri pentru a consolida capacitatea unor organisme intermediare și beneficiari de a asigura rezerva de proiecte.
	7.2. <i>Căi feroviare:</i> Existența în cadrul planului național global de transport a unui capitol explicit privind dezvoltarea căilor ferate care conține o stabilire adecvată a priorităților de investiții în Rețeaua transeuropeană pentru infrastructura de transport (TEN-T) de bază, în rețeaua globală (alte investiții decât cele în TEN-T de bază) și în conectivitatea secundară a sistemului de căi ferate în funcție de contribuția acestora la mobilitate, durabilitate și la efectele de rețea la nivel național și european. Investițiile acoperă activele mobile și interoperabilitatea și consolidarea capacităților.	– Existența unui capitol privind dezvoltarea transportului feroviar în cadrul planului global de transport care conține: 2. un flux de proiecte realiste și mature (inclusiv un calendar, cadrul bugetar); 3. o evaluare strategică de mediu care îndeplinește cerințele juridice pentru planul de transport; 4. măsuri pentru a consolida capacitatea unor organisme intermediare și beneficiari de a asigura rezerva de proiecte.
8. Promovarea ocupării forței de	8.1. <i>Accesul la angajare pentru persoanele aflate în căutarea unui loc de</i>	– Serviciile de ocupare a forței de muncă au capacitatea de a furniza și furnizează:

muncă și sprijinirea mobilității forței de muncă (Ținta privind forța de muncă) [prevăzută la articolul 9 alineatul (8)]	<i>muncă și pentru persoanele inactive, inclusiv inițiativele locale de angajare și sprijinul pentru mobilitatea forței de muncă.</i> Politicile active în materie de ocupare a forței de muncă sunt elaborate și aplicate în coerență cu Orientările în materie de forță de muncă și cu orientările generale ale politicilor economice ale statelor membre și ale Uniunii⁵⁴, cu privire la favorizarea condițiilor de creare a locurilor de muncă;	– măsuri personalizate și active și preventive în ceea ce privește piața muncii, într-un stadiu incipient, și care sunt disponibile pentru toate persoanele în căutarea unui loc de muncă; – anticipare și consiliere privind oportunitățile de angajare pe termen lung create prin schimbări structurale pe piața forței de muncă, cum ar fi trecerea la o economie cu emisii scăzute de carbon; – informare transparentă și sistematică cu privire la noi locuri de muncă vacante. – Serviciile de ocupare a forței de muncă au înființat rețele cu angajatorii și instituțiile de învățământ.
	8.2. <i>Activități independente, spirit antreprenorial și deschiderea unei afaceri:</i> existența unei strategii globale pentru sprijinirea favorabilă incluziunii întreprinderilor nou-înființate (<i>start-up</i>) în conformitate cu Actul privind micile întreprinderi (<i>Small Business Act</i>)⁵⁵ și în coerență cu orientările în materie de forță de muncă și cu orientările generale ale politicilor economice ale statelor membre și ale Uniunii⁵⁶, cu privire la favorizarea condițiilor de creare a locurilor de muncă.	– Existența unei strategii cuprinzătoare care include: – măsuri pentru a reduce timpul necesar pentru a crea o întreprindere la trei zile lucrătoare și costul la 100 EUR; – măsuri pentru a reduce la trei luni timpul necesar pentru a obține licențele și autorizațiile pentru a iniția și desfășura activitatea specifică a unei întreprinderi; – acțiuni care asigură legătura între servicii adecvate de dezvoltare a întreprinderilor și servicii financiare (accesul la capital), inclusiv pentru grupuri și zone defavorizate.

⁵⁴ Recomandarea (2010/410/UE) a Consiliului din 13 iulie 2010, JO L 191, 23.7.2010, p. 28.

⁵⁵ Comunicare a Comisiei către Parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social European și Comitetul Regiunilor: Gândiți mai întâi la scară mică - Un „Small Business Act” pentru Europa [COM (2008) 394 din 23.6.2008]; Concluziile Consiliului Competitivitate: Gândiți mai întâi la scară mică - Un „Small Business Act” pentru Europa (doc. 16788/08, 1.12.2008); Comunicarea Comisiei către Parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social și Comitetul Regiunilor: Reexaminare a „Small Business Act” pentru Europa [COM (2008) 78 final, 23.2.2011]; Concluziile Consiliului Competitivitate: Concluzii privind revizuirea „Small Business Act” pentru Europa (doc. 10975/11 din 30.5.2011).

⁵⁶ Recomandarea (2010/410/UE) a Consiliului din 13 iulie 2010, JO L 191, 23.7.2010, p. 28.

	8.3. <i>Modernizarea și consolidarea instituțiilor pieței forței de muncă, inclusiv acțiuni menite să sporească mobilitatea transnațională a forței de muncă</i>⁵⁷: - Instituțiile pieței forței de muncă sunt modernizate și consolidate în conformitate cu Orientările privind ocuparea forței de muncă; - Reformele instituțiilor pieței forței de muncă vor fi precedate de o strategie clară și o evaluare <i>ex ante</i> care să includă și dimensiunea de gen	– Acțiuni pentru reformarea serviciilor de ocupare a forței de muncă, care au ca scop de a le conferi acestora capacitatea de a furniza⁵⁸: – măsuri personalizate și active și preventive în ceea ce privește piața muncii, într-un stadiu incipient, și care sunt disponibile pentru toate persoanele în căutarea unui loc de muncă; – consiliere privind oportunitățile de angajare pe termen lung create prin schimbări structurale pe piața forței de muncă, cum ar fi trecerea la o economie cu emisii scăzute de carbon; – informare transparentă și sistematică privind noile locuri de muncă disponibile la nivelul UE. – Reforma serviciilor de ocupare a forței de muncă va include crearea de rețele împreună cu angajatori și instituții de învățământ.
	8.4. <i>Îmbătrânire activă și în condiții bune de sănătate</i>: Politicile de îmbătrânire activă sunt concepute și aplicate în conformitate cu orientările privind ocuparea forței de muncă⁵⁹	– Acțiunile de combatere a dificultăților care afectează procesul de îmbătrânire activă și în bune condiții de sănătate⁶⁰: – partenerii sociali sunt implicați în elaborarea și punerea în aplicare a strategiilor de îmbătrânire activă; – un stat membru a instituit măsuri de promovare a îmbătrânirii active cu scopul de a reduce perioada de pensionare anticipată.

⁵⁷ În cazul în care o recomandare a Consiliului specifică pentru o țară este în aplicare, aceasta fiind direct legată de această condiție, atunci evaluarea îndeplinirii acestei condiții va ține seama de evaluarea progreselor înregistrate privind respectarea recomandării specifice în cauză a Consiliului.

⁵⁸ Termenele de furnizare a tuturor elementelor cuprinse în prezenta decizie pot fi cuprinse în perioada de implementare a programului.

⁵⁹ În cazul în care o recomandare a Consiliului specifică pentru o țară este în aplicare, aceasta fiind direct legată de această condiție, atunci evaluarea îndeplinirii acestei condiții va ține seama de evaluarea progreselor înregistrate privind respectarea recomandării specifice în cauză a Consiliului.

⁶⁰ Termenele de realizare a furnizării tuturor elementelor cuprinse în această secțiune pot fi stabilite în timpul perioadei de implementare a programului.

	8.5. <i>Adaptarea la schimbări a lucrătorilor, întreprinderilor și antreprenorilor:</i> Existența unor politici care vizează favorizarea anticipării și buneii gestionări a modificărilor și restructurărilor la toate nivelurile relevante (național, regional, local și sectorial) ⁶¹ .	– Existența unor instrumente efective de sprijinire a partenerilor sociali și a autorităților publice în vederea dezvoltării unor metode proactive de schimbare și restructurare.
9. Investirea în educație, competențe și învățare pe tot parcursul vieții (<i>șinta privind educația</i>) [prevăzută la articolul 9 alineatul (10)]	9.1. <i>Abandonul școlar timpuriu:</i> Existența unei strategii cuprinzătoare pentru a reduce abandonul școlar timpuriu (AST) în conformitate cu Recomandarea Consiliului din 28 iunie 2011 privind politicile de reducere a părăsirii timpurii a școlii ⁶² .	– Existența unui sistem pentru colectarea și analizarea datelor și informațiilor privind AST la nivel național, regional și local care: – conține o bază de date suficient de extinsă pentru elaborarea unor politici specifice; – este utilizat în mod permanent pentru a monitoriza evoluțiile de la nivelul respectiv. – Este instituită o strategie privind AST care: – se bazează pe dovezi; – este cuprinzătoare (adică vizează toate sectoarele educaționale, inclusiv dezvoltarea copiilor cu vârste fragede) și conține măsuri adecvate de prevenire, intervenție și compensare; – stabilește obiective consecvente cu recomandarea Consiliului privind strategiile de reducere a abandonului școlar; – este interdisciplinară și implică și coordonează toate sectoarele de politică și părțile interesate relevante pentru combaterea AST.

⁶¹

Comunicarea Comisiei către Parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social European și Comitetul Regiunilor – Un angajament comun pentru ocuparea forței de muncă – COM(2009)257 Final.

⁶²

JO C 191, 1.7.2011, p. 1.

	9.2. <i>Învățământul superior</i>: Existența unor strategii naționale sau regionale pentru creșterea nivelului de frecvență a unor forme de învățământ superior, sporirea calității și eficienței în conformitate cu Comunicarea Comisiei din 10 mai 2006 privind reușita proiectului de modernizare pentru universități: educație, cercetare și inovare⁶³.	– Existența unei strategii naționale sau regionale pentru învățământul superior care include: – măsuri de creștere a participării și ratei de absolvire care: – îmbunătățesc consilierea acordată viitorilor studenți; – cresc participarea la învățământul superior în rândul persoanelor cu venituri mici și al altor grupuri slab reprezentate; – cresc participarea cursanților adulți; – (atunci când este necesar) reduc ratele de abandon/sporesc ratele de absolvire; – măsuri de creștere a calității care: – încurajează conținutul inovator și crearea de programe; – promovează standarde ridicate ale calității pedagogice; – măsuri de creștere a capacității de inserție profesională și a spiritului antreprenorial care: – încurajează dezvoltarea „competențelor transversale”, inclusiv spiritul antreprenorial, în toate programele de învățământ superior; – reduc diferențele între bărbați și femei în ceea ce privește opțiunile de învățământ și profesionale și încurajează studenții să aleagă cariere în sectoare în care sunt insuficient reprezentați, în vederea reducerii segregării
--	---	---

⁶³

COM (2006) 208 final [(se va înlocui cu următoarea comunicare, până la sfârșitul lunii septembrie 2011)]

		pe piața muncii. – asigură un proces de învățământ informat, care beneficiază de pe urma cercetărilor și evoluțiilor în practicile comerciale.
	9.3. <i>Învățarea pe tot parcursul vieții:</i> Existența unui cadru de politică națională și/sau regională pentru învățarea pe tot parcursul vieții corespunzător cu orientările de politică de la nivelul Uniunii⁶⁴	– Existența unui cadru de politică națională sau regională pentru învățarea pe tot parcursul vieții care conține: – măsuri de sprijinire a punerii în aplicare a învățării pe tot parcursul vieții (IPV) și a îmbunătățirii competențelor, precum și obținerea implicării părților interesate și încheierea de parteneriate cu acestea, inclusiv partenerii sociali și asociațiile societății civile; – măsuri eficace pentru îmbunătățirea competențelor adulților, tinerilor care urmează cursuri de formare profesională, femeilor care reintră pe piața muncii, lucrătorilor subcalificați și în vârstă, precum și altor grupuri dezavantajate; – măsuri pentru a spori accesul la IPV inclusiv prin implementarea efectivă a instrumentelor care favorizează transparența (cadrul european al calificărilor, cadrul național al calificărilor (CNC), Sistemul european de credite pentru educație și formare profesională, Asigurarea europeană a calității în educație și formare profesională) și dezvoltarea și integrarea serviciilor de învățare pe tot parcursul vieții (educație și formare, orientare, validare); – măsuri de sporire a relevanței educației și formării și de adaptare a acesteia la necesitățile grupurilor țintă identificate.

⁶⁴

Concluziile Consiliului din 12 mai 2009 privind un cadru strategic pentru cooperarea europeană în domeniul educației și formării profesionale („ET 2020”), (2009/C 119/02)

10. Promovarea incluziunii sociale și combaterea sărăciei (ținta privind combaterea sărăciei) [prevăzută la articolul 9 alineatul (9)]	10.1. <i>Incluziunea activă</i> <i>Integrarea comunităților marginalizate, precum rromii:</i> - Existența și punerea în aplicare a unei strategii naționale pentru reducerea sărăciei în conformitate cu Recomandarea Comisiei din 3 octombrie 2008 privind incluziunea activă a persoanelor excluse de pe piața muncii⁶⁵ și cu orientările privind ocuparea forței de muncă.	- Existența unei strategii naționale de reducere a sărăciei care: - se bazează pe dovezi. Aceasta necesită un sistem pentru colectarea și analiza datelor și informațiilor care oferă suficiente dovezi pentru elaborarea unor politici de reducere a sărăciei. Acest sistem este utilizat pentru monitorizarea evoluțiilor; - este conformă cu ținta privind sărăcia și excluziunea socială la nivel național (astfel cum este definită în Programul Național de Reformă), care include extinderea oportunităților de angajare pentru a cuprinde grupurile defavorizate; - conține o reprezentare cartografică teritorială, dincolo de nivelul regional/la nivelul NUTS 3, a concentrării grupurilor marginalizate și defavorizate, inclusiv rromii; - demonstrează participarea partenerilor sociali și a părților interesate relevante la elaborarea strategiilor de incluziune activă; - include măsuri pentru trecerea de la îngrijirea rezidențială la cea bazată pe comunitate; - indică în mod clar măsurile menite să prevină și să combată segregarea în toate domeniile. - Existența unei strategii de incluziune a minorității rromice care: - stabilește obiective naționale realizabile pentru integrarea rromilor în scopul
---	---	--

⁶⁵ Recomandarea Comisiei din 3 octombrie 2008 privind incluziunea activă a persoanelor excluse de pe piața muncii (JO L 307, 18.11.2008, p. 11).

⁶⁶ Comunicare a Comisiei către Parlamentul European, Consiliu, Comitetul Economic și Social European și Comitetul Regiunilor: Un cadru UE pentru strategiile naționale de integrare a romilor până în 2020. COM (2011) 173.

	- Existența unei strategii naționale de integrare a rromilor, în conformitate cu cadrul UE pentru strategiile naționale de integrare a rromilor⁶⁶	eliminării decalajului față de restul populației. Aceste ținte ar trebui să vizeze cel puțin cele patru obiective UE de integrare a rromilor legate de accesul la educație, ocuparea unui loc de muncă, servicii medicale și locuințe; – este coerentă cu Programul Național de Reformă; – identifică, acolo unde este cazul, microregiunile defavorizate sau cartierele segregate în care comunitățile trăiesc în condițiile cele mai precare, folosind indicatori socioeconomiци și teritoriali deja existenți (și anume nivelul educațional foarte slab, șomajul pe termen lung etc.). – alocă fonduri suficiente de la bugetele naționale, care să fie completate, după caz, cu fonduri internaționale și din partea UE; – include metode puternice de monitorizare pentru a evalua impactul acțiunilor de integrare a rromilor, precum și un mecanism de revizuire pentru a permite adaptarea strategiei; – este concepută, pusă în aplicare și monitorizată în strânsă cooperare și în cadrul unui dialog permanent cu organizațiile societății civile care apără drepturile rromilor, cu autoritățile regionale și locale; – conține un punct de contact național pentru strategii naționale de integrare a rromilor cu autoritatea pentru coordonarea dezvoltării și punerii în aplicare a strategiei; – Oferirea de asistență părților interesate în prezentarea de proiecte și în punerea în aplicare și gestionarea proiectelor selectate
--	---	---

	- Furnizarea de asistență pentru accesarea fondurilor de către părțile interesate relevante.	
	10.2. <i>Sănătate</i>: Existența unei strategii naționale sau regionale de sănătate care asigură accesul la servicii de sănătate de calitate și sustenabile din punct de vedere economic.	– Existența unei strategii naționale sau regionale de sănătate care: – Conține măsuri coordonate pentru îmbunătățirea accesului la servicii de sănătate de calitate; – conține măsuri de stimulare a eficienței în sectorul sănătății, inclusiv prin

		aplicarea de tehnologii, modele de prestare a serviciilor și infrastructură inovatoare eficiente; – conține un sistem de monitorizare și revizuire. – Un stat membru sau o regiune a adoptat un cadru care specifică resursele bugetare disponibile pentru sănătate;
11. Consolidarea capacității instituționale și a eficienței administrației publice [prevăzută la articolul 9 alineatul (11)]	<i>Eficiența administrativă a statelor membre :</i> - Existența unei strategii de consolidare a eficienței administrative a statului membru, inclusiv o reformă a administrației publice⁶⁷	– Existența unei strategii de consolidare a eficienței administrative a unui stat membru, aflată în curs de punere în aplicare⁶⁸ și care cuprinde: – o analiză și planificare strategică a acțiunilor de reformă juridică, organizațională și/sau procedurală; – dezvoltarea unor sisteme de management al calității; – acțiuni integrate de simplificare și raționalizare a procedurilor administrative; – dezvoltarea și punerea în aplicare a unor strategii și politici privind resursele umane care să acopere planurile de recrutare și parcursul carierei personalului, construirea capacităților și finanțarea; – dezvoltarea de competențe la toate nivelurile; – dezvoltarea de proceduri și instrumente de monitorizare și evaluare.

⁶⁷ În cazul în care o recomandare a Consiliului specifică pentru o țară este în aplicare, aceasta fiind direct legată de această condiție, atunci evaluarea îndeplinirii acestei condiții va ține seama de evaluarea progreselor înregistrate privind respectarea recomandării specifice în cauză a Consiliului.

⁶⁸ Termenele de realizare a tuturor elementelor cuprinse în această secțiune pot fi expira în timpul perioadei de implementare a programului.

Condiții *ex-ante* generale

Domeniu	Condiție <i>ex ante</i>	Criterii de îndeplinire
1. Antidiscriminare	Existența unui mecanism care să asigure o punere în aplicare eficientă și aplicarea Directivei 2000/78/CE din 27 noiembrie 2000 de creare a unui cadru general în favoarea egalității de tratament în ceea ce privește încadrarea în muncă și ocuparea forței de muncă ⁶⁹ și a Directivei 2000/43/CE din 29 iunie 2000 de punere în aplicare a principiului egalității de tratament între persoane, fără deosebire de rasă sau origine etnică ⁷⁰	– Asigurarea punerii în aplicare eficiente a Directivei UE 2000/78/CE și a Directivei 2000/43/CE privind nediscriminarea, prin: – măsuri instituționale pentru implementarea, aplicarea și supravegherea directivelor UE privind nediscriminarea; – o strategie de formare și difuzare a informațiilor pentru personalul implicat în implementarea fondurilor; – măsuri de consolidare a capacității administrative de implementare și aplicare a directivelor UE privind nediscriminarea.
2. Egalitate între bărbați și femei	Existența unei strategii pentru promovarea egalității de șanse între bărbați și femei și a unui mecanism care să asigure punerea în aplicare adecvată a acestuia.	– Punerea în aplicare cu eficacitate a unei strategii explicite de promovare a egalității între bărbați și femei este asigurată prin intermediul: – unui sistem de colectare și analizare a datelor și indicatorilor defalcați în funcție de sex, precum și de elaborare a unor strategii de gen bazate pe informații; – unui plan și criterii <i>ex ante</i> de integrare a obiectivelor de egalitate între bărbați și femei prin intermediul unor standarde și orientări în materie de egalitate de gen; – unor mecanisme de implementare, inclusiv prin implicarea unui organism de supraveghere a egalității de gen, și expertiza necesară

⁶⁹

JO L 303, 2.12.2000, p. 16.

⁷⁰

JO L 180, 19.7.2000, p. 22.

		pentru întocmirea, monitorizarea și evaluarea intervențiilor.
3. Invaliditate	Existența unui mecanism care să asigure o punere în aplicare eficientă și aplicarea Convenției Națiunilor Unite privind drepturile persoanelor cu handicap. ⁷¹	– Implementarea și punerea efectivă în aplicare a Convenției ONU privind drepturile persoanelor cu handicap este asigurată prin: – punerea în aplicare a măsurilor în conformitate cu articolul 9 din Convenția ONU în vederea prevenirii, identificării și eliminării obstacolelor în calea accesibilității persoanelor cu handicap; – măsuri instituționale de punere în aplicare și supervizare a Convenției ONU în conformitate cu articolul 33 din Convenție; – un plan de formare și de difuzare a informațiilor pentru personalul implicat în implementarea fondurilor; – măsuri de consolidare a capacității administrative pentru implementarea și aplicarea Convenției ONU inclusiv dispoziții adecvate pentru monitorizarea conformității cu cerințele privind accesibilitatea.
4. Achizițiile publice	Existența unui mecanism care să asigure implementarea și aplicarea eficace a Directivei 2004/18/CE și a Directivei 2004/17/CE, precum și supervizarea și supravegherea lor în mod adecvat.	– Implementarea și aplicarea eficace a Directivei 2004/18/CE și a Directivei 2004/17/CE sunt asigurate prin: – transpunerea completă a Directivei 2004/18/CE și a Directivei 2004/17/CE; – măsuri instituționale de implementare, aplicare și supervizare cu privire la legislația UE în domeniul achizițiilor publice; – măsuri de asigurare a supervizării și supravegherii adecvate a procedurilor transparente de acordare a contractelor și informarea

⁷¹

JO L 23 27.1.2010, p. 35 publicarea Deciziei Consiliului din 26 noiembrie 2009 privind încheierea de către Comunitatea Europeană a Convenției Națiunilor Unite privind drepturile persoanelor cu handicap.

		adecvată cu privire la acestea; – o strategie de formare și difuzare a informațiilor pentru personalul implicat în implementarea fondurilor; – măsuri de consolidare a capacității administrative de implementare și aplicare a legislației UE în domeniul achizițiilor publice.
5. Ajutoare de stat	Existența unui mecanism care asigură transpunerea și punerea în aplicare cu eficacitate a legislației UE în domeniul ajutoarelor de stat.	– Implementarea și aplicarea eficientă a legislației UE privind ajutoarele de stat este asigurată prin: – acordurile instituționale referitoare la implementarea, aplicarea și supervizarea legislației UE în materie de ajutoare de stat; – o strategie de formare și difuzare a informațiilor pentru personalul implicat în implementarea fondurilor; – măsuri de consolidare a capacității administrative de implementare și aplicare a legislației UE în domeniul ajutoarelor de stat.
6. Legislația de mediu privind evaluarea impactului asupra mediului (<i>Environmental Impact Assessment</i> - EIA) și evaluarea strategică de mediu (<i>Strategic Environmental</i>	Existența unui mecanism care să asigure implementarea și aplicarea eficientă a legislației Uniunii în domeniul mediului referitoare la EIA și SEA în conformitate cu Directiva (85/337/CEE) a Consiliului din 27 iunie 1985 privind evaluarea efectelor anumitor proiecte publice și private asupra mediului ⁷² și Directiva (2001/42/CE) din 27 iunie 2001 privind evaluarea efectelor anumitor planuri și programe asupra mediului ⁷³ .	– Implementarea și aplicarea eficientă a legislației Uniunii în domeniul mediului este asigurată prin: – transpunerea completă și corectă a directivelor referitoare la EIA și SEA; – acordurile instituționale referitoare la implementarea, aplicarea și supervizarea directivelor referitoare la EIA și SEA; – o strategie de formare și difuzare de informații pentru personalul care

⁷² JO L 175, 5.7.1985, p.40.

⁷³ JO L 197, 21.7.2001, p.30.

Assessment - SEA)		participă la punerea în aplicare a directivelor referitoare la EIA și SEA; – măsuri de asigurare a unei capacități administrative suficiente.
7. Sistemele statistice și indicatorii de rezultat	Existența unui sistem statistic necesar pentru a efectua evaluări ale eficacității și impactului programelor. Existența unui sistem eficient de indicatori de rezultat necesari în scopul monitorizării progreselor înregistrate în obținerea rezultatelor și al efectuării evaluării impactului.	– Existența unui plan multianual privind colectarea și agregarea rapidă a datelor, care include: – identificarea surselor și mecanismelor de asigurare a validării statistice; – măsuri de publicare și acces public. – un sistem eficient de indicatori de rezultat care să includă: – selectarea indicatorilor de rezultat pentru fiecare program care să ofere informații cu privire la aspectele bunăstării și progresului persoanelor care motivează acțiunile politice finanțate prin program; – stabilirea de ținte pentru acești indicatori. – respectarea, pentru fiecare indicator, a cerințelor următoare: robustețea și validarea statistică, claritatea interpretării normative, capacitatea de reacție la politică, colectarea în timp util și disponibilitatea publică a datelor; – proceduri adecvate pentru a se asigura că toate operațiunile finanțate prin program adoptă un sistem eficient de indicatori.

ANEXA V

Informarea și comunicarea privind contribuțiile din partea fondurilor

1. LISTA OPERAȚIUNILOR

Lista de operațiuni prevăzută la articolul 105 alineatul (2) conține, în cel puțin una dintre limbile oficiale ale statului membru, următoarele câmpuri de date:

- Denumirea beneficiarului (numai persoane juridice; nu se vor numi persoane fizice);
- Titlul operațiunii;
- Rezumatul operațiunii;
- Data de începere a operațiunii;
- Data de finalizare a operațiunii (data prevăzută pentru încheierea fizică sau implementarea integrală a operațiunii);
- Cheltuielile eligibile totale alocate operațiunii;
- Rata de cofinanțare UE (pe axă prioritară);
- Codul poștal al operațiunii;
- Țara;
- Denumirea categoriei de intervenție pentru operațiune;
- Data ultimei actualizări a listei de operațiuni.

Titlurile câmpurilor de date și titlurile operațiunilor se indică, de asemenea, în cel puțin una dintre celelalte limbi oficiale ale Uniunii Europene.

2. ACȚIUNI DE INFORMARE ȘI DE PUBLICITATE DESTINATE PUBLICULUI

Statul membru, autoritatea de management și beneficiarii iau măsurile necesare de informare a publicului și de publicitate privind operațiunile care beneficiază de contribuții în cadrul unui program operațional, în conformitate cu prezentul regulament.

2.1. Responsabilitățile statului membru și ale autorității de management

1. Statul membru și autoritatea de management se asigură de faptul că măsurile de informare și publicitate sunt puse în aplicare în conformitate cu strategia de comunicare și că acestea vizează de cea mai cuprinzătoare acoperire mass-media posibilă prin utilizarea diverselor forme și metode de comunicare la nivelul adecvat.
2. Statul membru sau autoritatea de management au responsabilitatea de a organiza cel puțin următoarele măsuri de informare și publicitate:

- (a) o activitate majoră de informare prin aducerea la cunoștința publicului a lansării programului operațional;
 - (b) cel puțin o activitate majoră de informare pe an, care promovează oportunitățile de finanțare și strategiile urmărite și prezintă realizările programului operațional, inclusiv, dacă este relevant, proiectele majore, planurile de acțiune comune și alte exemple de proiecte;
 - (c) afișarea steagului Uniunii Europene în fața sediului fiecărei autorități de management, sau într-un loc din sediul respectiv care să fie vizibil publicului;
 - (d) publicarea, pe cale electronică, a listei de operațiuni în conformitate cu secțiunea 1;
 - (e) oferirea de exemple de operațiuni, pe tipuri de programe operaționale, pe site-ul internet unic sau pe site-ul internet al programului operațional care poate fi accesat prin intermediul portalului internet unic; exemplele ar trebui să fie într-una din limbile oficiale de largă circulație ale Uniunii Europene, alta decât limba oficială (limbile oficiale) a(le) statului membru în cauză;
 - (f) informații actualizate cu privire la implementarea programului operațional, inclusiv principalele sale realizări, pe site-ul internet unic sau pe site-ul internet al programului operațional care poate fi accesat prin intermediul portalului internet unic.
3. Autoritatea de management implică în măsurile de informare și publicitate, în conformitate cu legile și practicile naționale, următoarele organisme:
- (g) partenerii menționați la articolul 5;
 - (h) centrele de informare privind Europa și reprezentanțele Comisiei din statele membre;
 - (i) instituțiile de învățământ și cercetare.

Aceste organisme diseminează la scară largă informațiile descrise la articolul 105 alineatul (1) literele (a) și (b).

2.2. Responsabilitățile beneficiarilor

- 1. Toate măsurile de informare și comunicare furnizate de beneficiar confirmă contribuția fondurilor pentru operațiune prin afișarea:
 - (j) siglei UE, în conformitate cu caracteristicile tehnice prevăzute în actul de punere în aplicare adoptat de Comisie în temeiul articolului 105 alineatul (4), precum și o trimitere la Uniunea Europeană;
 - (k) o trimitere la fondul sau la fondurile din partea cărora operațiunea a primit contribuții.
- 2. În cursul implementării unei operațiuni, beneficiarul informează publicul larg cu privire la contribuția obținută din partea fondurilor prin:
 - (l) afișarea pe site-ul internet al beneficiarului, în cazul în care există un astfel de site internet, a unei scurte descrieri a operațiunii, inclusiv scopurile și rezultatele acesteia, evidențiind contribuția financiară din partea Uniunii Europene;

- (m) expunerea cel puțin a unui afiș cu informații despre proiect (dimensiunea minimă A3), inclusiv despre contribuția financiară din partea Uniunii Europene, într-un loc ușor vizibil publicului, cum ar fi zona de intrare a unei clădiri.
3. Pentru acțiunile susținute de FSE și, în cazuri adecvate, pentru operațiunile sprijinite de FEDER sau de Fondul de coeziune, beneficiarul se asigură de faptul că cei care participă la o operațiune au fost informați cu privire la această finanțare.
- Orice document, inclusiv orice listă de prezență sau orice alt certificat referitor la o astfel de operațiune, include o declarație cu privire la faptul că programul operațional a fost cofinanțat de fondul sau de fondurile în cauză.
4. În cursul implementării unei operațiuni sprijinite de FEDER sau de Fondul de coeziune, beneficiarul expune, într-un loc ușor vizibil publicului, un panou temporar de o dimensiune semnificativă pentru fiecare operațiune care constă din finanțarea infrastructurii sau a unor operațiuni de construcție pentru care contribuția publică totală alocată operațiunii depășește 500 000 EUR.
5. În termen de cel mult trei luni de la finalizarea unei operațiuni, beneficiarul expune o placă sau un panou permanent, de dimensiuni considerabile, într-un loc ușor vizibil publicului pentru fiecare operațiune care îndeplinește următoarele criterii:
- (n) contribuția publică totală alocată operațiunii depășește 500 000 EUR;
- (o) operațiunea constă în achiziționarea unui obiect fizic sau în finanțarea infrastructurii sau a unor operațiuni de construcție.

Placa sau panoul menționează tipul, denumirea și scopul operațiunii, iar formatul său îndeplinește caracteristicile tehnice stabilite de Comisie în conformitate cu articolul 105 alineatul (4).

3. ACȚIUNI DE INFORMARE A BENEFICIARILOR POTENȚIALI ȘI A BENEFICIARILOR

3.1. Măsurile de informare a beneficiarilor potențiali

1. Autoritatea de management se asigură, în conformitate cu strategia de comunicare, că strategia, obiectivele și oportunitățile de finanțare ale programului operațional oferite în comun de Uniunea Europeană și statul membru sunt difuzate la scară largă către beneficiarii potențiali și toate părțile interesate, însoțite de detalii privind contribuția financiară oferită de fondurile în cauză.
2. Autoritatea de management se asigură că beneficiarii potențiali sunt informați cu privire la cel puțin următoarele:
- (p) condițiile de eligibilitate a cheltuielilor care trebuie îndeplinite pentru a beneficia de o contribuție în cadrul unui program operațional;
- (q) o descriere a procedurilor de examinare a cererilor de finanțare și a termenelor aferente;
- (r) criteriile de selecție a operațiunilor care urmează a beneficia de contribuții financiare;

- (s) persoanele de contact de la nivel național, regional sau local care pot furniza informații privind programele operaționale.
- (t) că cererile de finanțare ar trebui să propună activități de comunicare, proporționale cu dimensiunea operațiunii, în vederea informării publicului cu privire la scopurile operațiunii și la contribuția UE pentru operațiune.

3.2. Măsurile de informare a beneficiarilor

1. Autoritatea de management informează beneficiarii de faptul că acceptarea finanțării constituie o acceptare a includerii lor pe lista de operațiuni publicată în conformitate cu articolul 105 alineatul (2).
2. Autoritatea de management furnizează informații și pachete cu material publicitar, inclusiv formulare în format electronic, pentru a ajuta beneficiarii să își îndeplinească obligațiile prevăzute în secțiunea 2.2.

4. ELEMENTE DIN STRATEGIA DE COMUNICARE

Strategia de comunicare întocmită de către autoritatea de management trebuie să includă cel puțin următoarele elemente:

- (n) o descriere a abordării în materie de comunicare, inclusiv a principalelor măsuri de informare și de publicitate care urmează a fi luate de statele membre sau de autoritatea de management adresate beneficiarilor potențiali, beneficiarilor, difuzorilor de informații și publicului larg, în conformitate cu obiectivele prevăzute la articolul 105;
- (o) o descriere a materialelor care vor fi puse la dispoziție în formate accesibile pentru persoanele cu handicap;
- (p) o descriere a modului în care beneficiarii vor fi sprijiniți în activitățile lor de comunicare;
- (q) bugetul orientativ pentru punerea în aplicare a strategiei;
- (r) o descriere a organismelor administrative, inclusiv a resurselor de personal, responsabile cu punerea în aplicare a măsurilor de informare și de publicitate;
- (s) modalitățile de realizare a acțiunilor de informare și publicitate menționate în secțiunea 2, inclusiv site-ul internet sau portalul internet la care pot fi accesate aceste date;
- (t) o descriere a modului de evaluare a măsurilor de informare și publicitate din perspectiva vizibilității și cunoașterii politicii, programelor operaționale, operațiunilor și rolului avut de fonduri și de Uniunea Europeană;
- (u) după caz, o descriere a modului de utilizare a principalelor rezultate ale programului operațional anterior;
- (v) o actualizare anuală privind activitățile de informare și comunicare ce urmează a fi efectuate.

FIȘĂ FINANCIARĂ LEGISLATIVĂ

1. CADRUL PROPUNERII/INIȚIATIVEI

- 1.1. Titlul propunerii/inițiativei
- 1.2. Domeniul (domeniile) de politică vizat(e) în structura ABM/ABB
- 1.3. Natura propunerii/inițiativei
- 1.4. Obiectiv(e)
- 1.5. Motivele propunerii/inițiativei
- 1.6. Durata și impactul financiar
- 1.7. Tipul (tipurile) de gestiune preconizat(e)

2. MĂSURI DE GESTIONARE

- 2.1. Norme de monitorizare și raportare
- 2.2. Sistemul de gestiune și control
- 2.3. Măsurile de prevenire a fraudelor și a neregulilor

3. IMPACTUL FINANCIAR ESTIMAT AL PROPUNERII/INIȚIATIVEI

- 3.1. Rubrica (rubricile) din cadrul financiar multianual și linia (liniile) bugetară (bugetare) de cheltuieli afectată (afectate)
- 3.2. Impactul estimat asupra cheltuielilor
 - 3.2.1. Sinteza impactului estimat asupra cheltuielilor
 - 3.2.2. Impactul estimat asupra creditelor operaționale
 - 3.2.3. Impactul estimat asupra creditelor cu caracter administrativ
 - 3.2.4. Compatibilitatea cu cadrul financiar multianual actual
 - 3.2.5. Participarea terților la finanțare
- 3.3. Impactul estimat asupra veniturilor

FIȘĂ FINANCIARĂ LEGISLATIVĂ

1. CADRUL PROPUNERII/INIȚIATIVEI

1.1. Titlul propunerii/inițiativei

Propunere de Regulament al Parlamentului European și al Consiliului 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, care fac obiectul cadrului strategic comun, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006

1.2. Domeniul (domeniile) de politică vizat(e) în structura ABM/ABB⁷⁴

13.Politica regională, activitățile ABB 13 03 (Fondul european de dezvoltare regională și alte operațiuni regionale); 13 04 Fondul de coeziune

4. Ocuparea forței de muncă și afaceri sociale, activitatea ABB 04 02 (Fondul social european)

1.3. Natura propunerii/inițiativei

☒ Propunerea/inițiativa se referă la **o acțiune nouă**

☐ Propunerea/inițiativa se referă la **o acțiune nouă ca urmare a unui proiect-pilot/a unei acțiuni pregătitoare**⁷⁵

☐ Propunerea/inițiativa se referă la **prelungirea unei acțiuni existente**

☐ Propunerea/inițiativa se referă la **o acțiune reorientată spre o acțiune nouă**

1.4. Obiective

1.4.1. *Obiectivul (obiectivele) strategic(e) multianual(e) al(e) Comisiei vizat(e) de propunere/inițiativă*

Obiectivul politicii de coeziune este de a reduce disparitățile dintre nivelurile de dezvoltare existente în diverse regiuni, în special în cazul zonelor rurale, al zonelor afectate de tranziția industrială și în regiunile cu deficiențe naturale sau demografice grave și permanente și de a contribui la atingerea Țintelor stabilite în strategia Europa 2020 pentru o creștere inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii, în special în ceea ce privește atingerea Țintelor cantitative principale identificate în strategia respectivă.

⁷⁴

ABM: Gestionarea pe activități – ABB: Întocmirea bugetului pe activități.

⁷⁵

Astfel cum se menționează la articolul 49 alineatul (6) litera (a) sau (b) din Regulamentul financiar.

1.4.2. *Obiectiv(e) specific(e) și activitatea (activitățile) ABM/ABB în cauză*

FEDER are drept scop consolidarea coeziunii economice, sociale și teritoriale în Uniunea Europeană prin investiții de cofinanțare în statele membre, în timp ce FSE promovează ocuparea forței de muncă, educația și incluziunea socială.

Fondul de coeziune ajută statele membre să facă investiții în rețele de transport și în mediul înconjurător.

Obiectivele specifice ale intervenției din partea fondurilor sunt următoarele:

- consolidarea cercetării, dezvoltării tehnologice și inovării
- mărirea accesibilității, utilizării și calității tehnologiilor informației și comunicațiilor
- îmbunătățirea competitivității întreprinderilor mici și mijlocii, a sectorului agricol (în cazul FEADR) și a sectorului pescuitului și acvaculturii (pentru EMFF)
- sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de dioxid de carbon în toate sectoarele;
- promovarea adaptării la schimbările climatice, a prevenirii și a gestionării riscurilor;
- protecția mediului și promovarea utilizării eficiente a resurselor;
- promovarea sistemelor de transport durabile și eliminarea blocajelor din cadrul infrastructurilor rețelelor majore;
- promovarea ocupării forței de muncă și sprijinirea mobilității forței de muncă;
- promovarea incluziunii sociale și combaterea sărăciei
- investițiile în educație, competențe și învățare pe tot parcursul vieții
- consolidarea capacității instituționale și o administrație publică eficientă

Activitățile ABM/ABB în cauză:

13 03: Fondul european de dezvoltare regională și alte intervenții la nivel regional

13 04: Fondul de coeziune

04 02: Fondul social european

1.4.3. Rezultatul (rezultatele) și impactul preconizate

A se preciza efectele pe care propunerea/inițiativa ar trebui să le aibă asupra beneficiarilor vizati/grupurilor vizate.

Politica de coeziune aduce o contribuție semnificativă la promovarea creșterii economice și prosperității în toată Uniunea, precum și la realizarea obiectivelor de politică europeană, reducând în același timp disparitățile economice, sociale și teritoriale.

1.4.4. Indicatori de rezultate și de impact

A se preciza indicatorii care permit monitorizarea realizării propunerii/inițiativei.

Comisia propune un set comun de indicatori de realizare care pot fi agregați la nivelul UE. Indicatorii de realizare comuni sunt incluși în anexele la reglementările specifice fondurilor. Indicatorii de rezultat sunt obligatorii pentru toate programele și toate prioritățile. Impactul programelor va fi evaluat în funcție de obiectivele și țintele strategiei Europa 2020 și în funcție de PIB și indicatorii privind șomajul, dacă este cazul.

1.5. Motivele propunerii/inițiativei

1.5.1. Cerința (cerințele) care trebuie îndeplinită (îndeplinite) pe termen scurt sau lung

Uniunea promovează coeziunea economică, socială și teritorială, precum și solidaritatea între statele membre. Propunerea stabilește cadrul pentru politica de coeziune pentru următoarea perioadă de finanțare 2014-2020.

1.5.2. Valoarea adăugată a implicării UE

Acțiunea UE este justificată atât în temeiul obiectivelor stabilite la articolul 174 din tratat, cât și în temeiul **principiului subsidiarității**. Dreptul de a acționa este instituit prin articolul 3 din Tratatul privind Uniunea Europeană, care prevede că „[Uniunea] promovează coeziunea economică, socială și teritorială, precum și solidaritatea între statele membre”, precum și prin articolul 175 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene care solicită în mod explicit Uniunii să pună în aplicare această politică prin intermediul fondurilor structurale, și prin articolul 177 care definește rolul Fondului de coeziune. Obiectivele Fondului social european (FSE), Fondului european de dezvoltare regională (FEDER) și Fondului de coeziune (FC) sunt definite la articolele 162, 176 și 177. Mai multe detalii privind valoarea adăugată a implicării UE pot fi găsite în evaluarea impactului aferentă.

Astfel cum s-a subliniat în Revizuirea bugetului UE, „bugetul UE ar trebui utilizat pentru a finanța bunuri publice ale UE, acțiuni pe care nu le pot finanța statele membre și regiunile sau atunci când acesta poate asigura obținerea de rezultate mai bune”⁷⁶. Propunerea respectă principiul subsidiarității, întrucât sarcinile care revin fondurilor sunt stabilite în tratat, iar politica este pusă în aplicare în conformitate cu principiul gestiunii partajate și respectând competențele instituționale ale statelor membre și ale regiunilor.

⁷⁶

COM (2010) 700, 19.10.2010.

1.5.3. *Învățămintele desprinse din experiențe similare anterioare*

Un rezumat poate fi găsit în evaluarea impactului care însoțește propunerea.

1.5.4. *Coerența și posibilă sinergie cu alte instrumente relevante*

Se va stabili un cadru strategic comun. Acesta va transpune obiectivele și prioritățile strategiei Europa 2020 în priorități de investiții pentru FEDER, FC, FSE, FEADR și EMFF, ceea ce va asigura o utilizare integrată a fondurilor în vederea atingerii obiectivelor comune. Cadrul strategic comun va defini, de asemenea, mecanismele de coordonare cu alte politici și instrumente relevante ale Uniunii.

1.6. **Durata și impactul financiar**

☐ Propunere/inițiativă cu **durată limitată**

– ☐ Propunere/inițiativă în vigoare de la 1.1.2014 până la 31.12.2020

– ☐ Impact financiar din 2014 până în 2023

☐ Propunere/inițiativă cu **durată nelimitată**

- Punere în aplicare cu o perioadă de creștere în intensitate din AAAA până în AAAA,
- urmată de o perioadă de funcționare în regim de croazieră.

1.7. **Tipul (tipurile) de gestiune preconizat(e)⁷⁷**

☐ **Gestiune centralizată directă** de către Comisie

☐ **Gestiune centralizată indirectă**, prin delegarea sarcinilor de implementare către:

- ☐ agenții executive
- ☐ organismele instituite de Comunități⁷⁸
- ☐ organisme publice naționale/organisme cu misiune de serviciu public.
- ☐ persoane cărora li se încredințează punerea în aplicare a unor acțiuni specifice în temeiul titlului V din Tratatul privind Uniunea Europeană, identificate în actul de bază relevant în sensul articolului 49 din Regulamentul financiar

■ **Gestiune partajată** cu statele membre

☐ **Gestiune descentralizată**, împreună cu țări terțe

☐ **Gestiune în comun** cu organizații internaționale (*de precizat*)

Dacă se indică mai multe tipuri de gestionare, se furnizează detalii suplimentare în secțiunea „Observații”.

⁷⁷ Explicațiile privind modurile de gestionare și trimerile la Regulamentul financiar sunt disponibile pe site-ul BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html

⁷⁸ Astfel cum sunt menționate la articolul 185 din Regulamentul financiar.

Observații

2. MĂSURI DE GESTIONARE

2.1. Norme de monitorizare și raportare

A se preciza frecvența și condițiile.

Sistemul de monitorizare se va baza pe un sistem de gestiune partajată. Abordarea se va baza pe comitetele de monitorizare înființate pentru fiecare program operațional și pe rapoartele anuale de implementare aferente fiecărui program operațional. Comitetele de monitorizare se întrunesc cel puțin o dată pe an. Sistemul prevede, în completare, reuniuni anuale de revizuire care au loc între Comisie și statele membre.

În plus față de rapoartele de implementare pentru fiecare program operațional, rapoartele privind progresele realizate în 2017 și 2019 se vor concentra pe aspectele strategice la nivel de stat membru. Pe această bază, Comisia va pregăti rapoarte strategice în 2017 și 2019.

Sistemul de monitorizare și raportare se va baza pe indicatori de realizare și de rezultat. Propunerile stabilesc un set comun de indicatori care va fi utilizat pentru agregarea informațiilor la nivelul UE. În punctele-cheie ale perioadei de implementare (2017 și 2019), alte condiții de analiză a progreselor înregistrate de programe sunt integrate în rapoartele anuale de implementare. Sistemul de monitorizare și raportare utilizează pe deplin potențialul transferurilor electronice de date.

Vor fi puse în aplicare metode de evaluare pentru a evalua eficacitatea, eficiența și impactul politicii, în special în privința principalelor ținte UE 2020 și a altor indicatori de impact relevanți.

2.2. Sistemul de gestiune și control

2.2.1. Riscul (riscurile) identificat(e)

Începând cu 2007, Curtea de Conturi Europeană (denumită în continuare „Curtea”) afișează în raportul său anual o rată estimată de eroare pentru politica de coeziune în ansamblu pentru fiecare an bugetar (2006-2009), pe baza unui eșantion de tranzacții aleatorii, anual și independent.

Rata de eroare estimată de Curte pentru politica de coeziune a fost ridicată în comparație cu alte grupuri politice din bugetul UE în acești ani, și a variat în jurul a 5%-10% din cheltuielile pentru perioada curentă de programare. Cu toate acestea, rata de eroare furnizată de către Curte se referă la plăți intermediare transmise de către statele membre, care sunt rambursate de către Comisie înainte ca toate controalele prevăzute pentru programele din perioada 2007 – 2013 să fi fost efectuate la nivel național, precum și la nivel comunitar.

În temeiul normelor actuale, plățile intermediare sunt certificate de Autoritatea de certificare către Comisie după ce au fost efectuate verificările documentare de gestiune referitoare la toate cheltuielile declarate de către beneficiari, dar adesea înainte de efectuarea la fața locului a controalelor de gestiune aprofundate sau a activităților de audit ulterioare. Prin urmare, acordurile de finanțare multianuale prevăd că, în general, controalele sunt efectuate înainte, dar și după ce activitatea de audit este efectuată de Curtea de Conturi Europeană, iar rata reziduală de eroare obținută după ce toate controalele au fost realizate poate fi în mod semnificativ mai mică decât rata de eroare detectată de

Curte. Pe baza experienței anterioare, rata reziduală de eroare de la sfârșitul perioadei de programare, odată ce toate controalele au fost realizate, este estimat a fi cuprinsă între 2% și 5%.

O serie de măsuri au fost prevăzute în propunerile de reducere a ratei de eroare legată de plățile intermediare efectuate de Comisie (rata de eroare raportată de Curtea de Conturi Europeană):

1) Plățile intermediare efectuate de Comisie să fie limitate la un plafon de 90% din suma datorată statelor membre, întrucât la momentul respectiv numai o parte a controalelor naționale au fost realizate. Soldul restant va fi plătit după verificarea și închiderea conturilor anuale de îndată ce autoritatea de management și autoritatea de audit au furnizat dovezi obținute în urma unui audit și asigurări rezonabile. Orice nereguli constatate de Comisie sau Curtea de Conturi Europeană după transmiterea conturilor anuale certificate de autoritatea de management/de certificare vor duce la o corecție netă. Acest lucru va oferi mai multe stimulente statelor membre să se asigure de regularitatea cheltuielilor certificate Comisiei în comparație cu abordarea actuală care permite o reciclare mai extinsă a fondurilor recuperate pe parcursul duratei de viață a programelor.

2) Introducerea unei verificări și închideri anuale a conturilor și a unei închideri anuale a operațiunilor finalizate sau a cheltuielilor efectuate, care va crea stimulente suplimentare pentru autoritățile naționale și regionale să efectueze controale de calitate în timp util în vederea certificării conturilor anuale către Comisie. Aceasta constituie o consolidare a gestiunii financiare actuale și oferă o mai bună asigurare privind excluderea în fiecare an a cheltuielilor neregulate din conturi, mai degrabă decât la sfârșitul perioadei de programare.

Se preconizează că măsurile descrise anterior (noul sistem de rambursare, verificarea și închiderea anuală a conturilor, precum și corecțiile nete definitive de către Comisie) vor reduce rata de eroare sub 5%, iar rata finală reziduală de eroare la încheierea programelor va fi mai apropiată de pragul de semnificație de 2% aplicat de Curtea de Conturi Europeană.

Această estimare este, însă, condiționată de capacitatea Comisiei și a statelor membre de a face față principalelor riscuri prezentate mai jos.

O analiză a greșelilor raportate de Curte și de Comisie în ultimii cinci ani arată că **principalele erori constatate sunt concentrate într-un număr limitat de programe din anumite state membre.** Ratele de eroare obținute pe baza eșantioanelor statistice raportate de autoritățile de audit evidențiază, de asemenea, diferențe importante între diferite programe și, prin urmare, sprijină această analiză. Propunerea de axare a activităților și resurselor de audit pe programele cu grad ridicat de risc și de a permite aplicarea unor măsuri de control proporționale pentru programele cu sisteme eficiente de control, va viza principalele riscuri într-un mod mai eficient și va conduce la o utilizare mai eficientă a resurselor de audit existente atât la nivel național, cât și la nivelul Comisiei. Posibilitatea de a beneficia de măsuri proporționale în raport cu situația fiecărui program poate, în sine, să introducă stimulente în favoarea măsurilor de control mai eficace.

Analiza erorilor care au rămas nedetectate de sistemele naționale de gestiune și control și care au fost identificate de Curte în auditurile sale din 2006-2009 arată, de asemenea, o concentrare a riscurilor din următoarele categorii:

Pentru FEDER și Fondul de coeziune, erorile legate de achizițiile publice au contribuit la aproximativ 41% din totalul erorilor cuantificabile constatate. Erorile privind **eligibilitatea** au reprezentat 39% și au inclus diverse tipuri de erori precum erorile în selectarea proiectelor, finanțarea unor categorii de costuri neeligibile, situarea unor costuri în afara perioadei de eligibilitate sau a zonei eligibile, erori de calcul al ratelor de cofinanțare, finanțarea de TVA ineligibilă etc. Deficiențele din cadrul **pistelor de audit** au reprezentat 11% din erorile cuantificabile (procentul fiind în scădere pe parcursul timpului datorită înăsprii controalelor de gestiune), iar erorile legate de problema complexă a **proiectelor generatoare de venituri** (veniturile nededuse sau calculate incorect au dus la o rată de cofinanțare prea mare) au reprezentat 6% din erorile cuantificabile raportate în cursul perioadei respective.

Pentru FSE, problemele legate de eligibilitate au contribuit la aproximativ 58% din totalul erorilor cuantificabile constatate și au constat în special din participanți neeligibili, costuri directe și indirecte neeligibile, efectuarea de plăți înainte sau după perioada de eligibilitate, cheltuieli neeligibile declarate pe baza unei sume forfetare, costuri neeligibile aferente unor burse și alocații publice, venituri care nu sunt deduse la calcularea cheltuielilor eligibile sau sunt calculate incorect, servicii plătite care nu au fost livrate și TVA neeligibilă. **Problemele legate de acuratețe**, care au reprezentat 7% din erorile cuantificabile raportate, s-au referit la alocarea incorectă de costuri directe și indirecte, utilizarea justificată în mod necorespunzător a metodei alocării cheltuielilor de regie, greșeli în calcularea cheltuielilor, nerespectarea principiului costurilor reale, supradecларarea cheltuielilor, calcularea incorectă a ratelor de cofinanțare și, în cele din urmă, declarații multiple de costuri cu personalul. **Problemele legate de pista de audit** au reprezentat 35% din erori și au constat în lipsa unor documente justificative esențiale, în special la nivelul beneficiarilor.

Deși Comisia întreprinde o serie de acțiuni împreună cu statele membre în scopul reducerii acestor erori, se estimează că, până la adoptarea prezentei propuneri și punerea corectă în aplicare a acesteia în statele membre, aceste erori ar putea rămâne zone de risc potențial în următoarea perioadă de programare 2014-2020.

Erorile legate de achizițiile publice, în special, sunt o sursă majoră de erori care pot reprezenta, estimativ, o rată de eroare de circa 2%-4% în fiecare an, în medie, pentru perioada de programare actuală. Propunerile înaintate în cadrul politicii de coeziune vor asigura controale mai eficiente, însă, pentru a obține o reducere substanțială a ratei de eroare în cadrul politicii de coeziune, este important ca aceste acțiuni să fie completate de o clarificare și o simplificare a normelor privind achizițiile publice. În absența unor proceduri uniformizate de achiziții publice și în cazul în care administrațiile publice și beneficiarii din statele membre nu sunt în măsură să îmbunătățească punerea în aplicare a acestor norme, politica de coeziune va continua să fie afectată în mod sistematic de acest tip de erori care contribuie la rata de eroare curentă. Actuala revizuire a directivei privind achizițiile publice ar trebui, prin urmare, să prevadă posibilitatea de a contribui la o reducere a erorilor din cadrul politicii de coeziune în conformitate cu cele indicate mai sus.

2.2.2. *Metoda (metodele) de control preconizată (preconizate)*

Arhitectura propusă a sistemelor de gestiune și control reprezintă o evoluție a configurației puse în aplicare în perioada 2007-2013 și păstrează majoritatea funcțiilor efectuate în perioada curentă, inclusiv verificările administrative și la fața locului, controalele de audit al sistemelor de gestiune și control și de audit al operațiunilor. Aceasta menține, de

asemenea, rolul Comisiei, împreună cu posibilitatea pentru Comisie de a efectua întreruperi, suspendări și corecții financiare.

Pentru consolidarea responsabilității, autoritățile implicate în program vor fi acreditate de către un organism de acreditare național responsabil cu supravegherea acestora. Propunerea oferă flexibilitate pentru a putea păstra actuala arhitectură care cuprinde trei autorități principale pe program, în cazurile în care sistemul actual s-a dovedit a fi eficient. Totuși, ea oferă, de asemenea, posibilitatea de a fuziona autoritatea de management și autoritatea de certificare și a diminua, astfel, numărul de autorități implicate din statele membre. Un număr mai mic de organisme implicate ar reduce sarcina administrativă și ar spori posibilitățile de întărire a capacității administrative și permite, de asemenea, o distribuție mai clară a responsabilităților.

Costurile aferente sarcinilor legate de control (la nivel național și regional, cu excepția costurilor suportate de Comisie) sunt estimate la circa 2% din totalul fondurilor administrate în perioada 2007-2013⁷⁹. Aceste costuri sunt legate de următoarele zone de control: 1% provin din coordonarea și pregătirea programelor naționale, 82% se referă la gestionarea programelor, 4% la certificare și 13% la audit.

Următoarele propuneri vor crește costurile aferente controlului:

- crearea și funcționarea unui organism de acreditare (ale cărui costuri pot fi compensate prin fuzionarea autorităților de management și de certificare, în cazul în care statul membru selectează această opțiune);
- prezentarea conturilor anuale certificate și a unei declarații anuale de gestiune, care implică efectuarea în prealabil a tuturor controalelor necesare în cursul anului contabil (fapt care poate necesita eforturi administrative suplimentare);
- necesități în materie de activități de audit suplimentare efectuate de către autoritățile de audit pentru a audita declarația de gestiune sau necesitatea de a finaliza auditurile și de a exprima o opinie de audit într-o perioadă de timp mai scurtă decât cea prevăzută în temeiul obligațiilor actuale.

Există, de asemenea, propuneri care vor reduce costurile aferente controlului:

- opțiunea de a fuziona autoritățile de gestionare și certificare, fapt care ar putea permite statului membru să economisească o parte substanțială a procentului de 4% din costurile actuale legate de certificare, datorită unei îmbunătățiri a eficienței administrative, a reducerii nevoii de coordonare și a reducerii domeniului de aplicare al auditurilor;
- utilizarea costurilor simplificate și a planurilor de acțiune comune, care reduce sarcina și costurile administrative la toate nivelurile, atât pentru administrații, cât și pentru beneficiari;
- mecanisme proporționale de control pentru verificările gestiunii și pentru audituri;
- închiderea anuală, care va reduce costul de arhivare a documentelor în scopuri de control pentru administrațiile publice și beneficiari.

79

Studiul intitulat „Guvernanța regională în contextul globalizării: revizuirea mecanismelor de guvernanță și a costurilor administrative. Sarcina administrativă și costurile suportate de autoritățile publice din statele membre pentru punerea în aplicare a FEDER și a Fondului de coeziune”, 2010

Prin urmare, în ansamblu, se preconizează că propunerile vor conduce la o redistribuire a costurilor aferente controlului (menținându-se în jurul a 2% din totalul fondurilor gestionate), mai degrabă decât o creștere sau o scădere. Cu toate acestea, se anticipează că această redistribuire a costurilor (între funcții diferite și datorită regimului de control proporțional, și între diferite state membre și diferite programe) va permite o atenuare a riscurilor mai eficace și, astfel, va conduce la o rată de eroare mai mică de 5%.

În afară de modificările regimului de gestiune și control financiar menite să contribuie la detectarea eficientă și excluderea timpurie a erorilor din conturi, propunerea prevede simplificarea în mai multe domenii care contribuie la prevenirea erorilor. Astfel cum s-a arătat mai sus, măsurile propuse în aceste domenii ar viza 55% din ratele de eroare raportate pentru perioada curentă.

Aceste măsuri includ:

- o utilizare pe scară mai largă a costurilor simplificate care reduce erorile legate de gestiunea financiară, normele de eligibilitate și pista de audit, și reorientează implementarea, cât și controlul efectuării operațiunilor.
- o mai mare concentrare tematică a finanțării, care poate determina o reducere a erorilor care rezultă din marea varietate a intervențiilor și, în consecință, din aplicarea unei varietăți de norme de eligibilitate.
- reguli clarificate pentru selectarea proiectelor.
- o abordare mai simplă, forfetară, în cazul operațiunilor generatoare de venituri, care va reduce riscul de erori în determinarea și deducerea veniturilor generate de operațiuni.
- armonizarea, clarificarea și simplificarea normelor de eligibilitate împreună cu alte instrumente UE de asistență financiară, ceea ce va reduce erorile efectuate de către beneficiarii care beneficiază de contribuții din diferite surse.
- o structură obligatorie a gestionării datelor electronice și a schimbului electronic de date între administrație și beneficiari, aceasta putând reduce rata de eroare care rezultă din păstrarea inadecvată a documentelor și simplificând sarcina administrativă suportată de beneficiari.
- închiderea anuală a operațiunilor sau cheltuielilor, ceea ce scade numărul de erori legate de pista de audit prin reducerea perioadei de păstrare a documentelor și evită acumularea substanțială de lucrări administrative legate de închiderea unică a conturilor ce are loc la sfârșitul perioadei de programare.

Majoritatea simplificărilor enumerate mai sus contribuie, de asemenea, la reducerea sarcinii administrative pentru beneficiari și, prin urmare, reprezintă **o reducere simultană a riscurilor de erori și a sarcinii administrative**.

2.3. Măsurile de prevenire a fraudelor și a neregulilor

A se preciza măsurile de prevenire și de protecție existente sau preconizate.

Serviciile fondurilor structurale împreună cu OLAF au pus în aplicare o strategie comună de prevenire a fraudelor, care prevede o serie de acțiuni care urmează a fi efectuate de

Comisie și de statele membre pentru a preveni fraudă în domeniul acțiunilor structurale care fac obiectul gestiunii partajate.

Ambele DG-uri lucrează în prezent la elaborarea modelului de notare a riscului de fraudă care va fi utilizat de către autoritățile de management în cauză pentru 116 programe FSE și 60 de programe FEDER.

Recenta Comunicare a Comisiei cu privire la o strategie antifraudă [COM (2011) 376 final din 24.6.2011] salută strategia existentă drept inițiativă de bună practică și prevede acțiuni complementare acesteia, cea mai importantă fiind ca propunerea Comisiei de regulament pentru perioada 2014-2020 să solicite statelor membre să pună în aplicare măsuri de prevenire a fraudei care să fie eficace și proporționale cu riscurile de fraudă identificate.

Actuala propunere a Comisiei include o obligație explicită de a pune în aplicare astfel de măsuri în temeiul articolului 86 alineatul (4) litera (c). Aceasta ar trebui să permită sporirea conștientizării fraudelor în statele membre, în toate organismele implicate în gestiunea și controlul fondurilor și, astfel, reducerea riscului de fraudă.

3. IMPACTUL FINANCIAR ESTIMAT AL PROPUNERII/INIȚIATIVEI

3.1. Rubrica (rubricile) din cadrul financiar multianual și linia (liniile) bugetară (bugetare) de cheltuieli afectată (afectate)

- Linii bugetare de cheltuieli existente

În ordinea rubricilor și a liniilor bugetare din cadrul financiar multianual.

Rubrica din cadrul financiar multianual	Linia bugetară	Tipul cheltuielilor	Contribuție			
	Număr	CD ⁸⁰	din partea țărilor AELS ⁸¹	din partea țărilor candidate ⁸²	din partea țărilor terțe	în sensul articolului 18 alineatul (1) litera (aa) din Regulamentul financiar
1 Noile rubrici pt. creșterea inteligentă, durabilă și favorabilă și incluziunii, pentru perioada 2014-2020	04021700 ESF Convergence	CD	NU	NU	NU	NU
	04021900 ESF Compétitivité Régionale					
	13031600 FEDER Convergence					
	13031800 FEDER Compétitivité Régionale					
	13031900 FEDER Coopération territoriale européenne					
	13040200 Fonds de cohésion					

- Noi linii bugetare solicitate: nu

În ordinea rubricilor și a liniilor bugetare din cadrul financiar multianual.

Rubrica din cadrul financiar multianual	Linia bugetară	Tipul cheltuielilor	Contribuție			
	Număr [Rubrica]	CD/CND	din partea țărilor AELS	din partea țărilor candidate	din partea țărilor terțe	în sensul articolului 18 alineatul (1) litera (aa) din Regulamentul financiar
[...]	[XX.YY.YY.YY] [...]	[...]	DA/NU	DA/NU	DA/NU	DA/NU

⁸⁰ CD = credite diferențiate / CND = credite nediferențiate.

⁸¹ AELS: Asociația Europeană a Liberului Schimb.

⁸² Țările candidate și, după caz, țările potențial candidate din Balcanii de Vest.

3.2. Impactul estimat asupra cheltuielilor

3.2.1. Sinteza impactului estimat asupra cheltuielilor

milioane EUR (cu 3 zecimale)

Rubrica din cadrul financiar multianual:	Numărul 1	Creștere inteligentă și favorabilă incluziunii
---	--------------	--

DG: REGIO și EMPL			Anul N ⁸³	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	Anul N+4	Anul N+5	Anul N+6	TOTAL
• Credite operaționale (prețurile din 2011)			2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Numărul liniei bugetare - noile linii bugetare FEDER și FSE	Angajamente	(1)	36.94 2,785	37.375 ,939	37.758 ,354	38.153 ,836	38.562 ,407	38.948 ,791	39.333 ,716	267.075,828
	Plăți	(2)	Urmează să fie calculate de DG BUDG ⁸⁴	Urmează să fie calculate de DG BUDG	Urmează să fie calculate de DG BUDG	Urmează să fie calculate de DG BUDG	Urmează să fie calculate de DG BUDG	Urmează să fie calculate de DG BUDG	Urmează să fie calculate de DG BUDG	
Numărul liniei bugetare - noua linie bugetară FC	Angajamente	(1a)	9.572, 122	9.614, 264	9.631, 037	9.702, 463	9.883, 112	10.053 ,301	10.217 ,011	68.673,310
	Plăți	(2a)	Urmează să fie calculate	Urmează să fie calculate	Urmează să fie calculate	Urmează să fie calculate	Urmează să fie calculate	Urmează să fie calculate	Urmează să fie calculate	

⁸³ Anul N este anul în care începe aplicarea propunerii/inițiativei.

⁸⁴ Aceasta va depinde de procentul de prefinanțare, de rapiditatea implementării politicii regionale în statele membre și de creditele de plată disponibile.

			calcula te de DG BUDG	e de DG BUDG	e de DG BUDG	e de DG BUDG	e de DG BUDG	e de DG BUDG	e de DG BUDG	
Credite cu caracter administrativ	finanțate		0	0	0	0	0	0	0	0
din bugetul anumitor programe ⁸⁵										
13.01.04.01 – personal extern FEDER		(3)	3,060	3,060	3,060	3,060	3,060	3,060	3,060	21,420
13.01.04.03 – personal extern FC			1,340	1,340	1,340	1,340	1,340	1,340	1,340	9,380
04.01.04.01 - personal extern FSE			5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	35,000
Total personal extern pentru fostele linii BA			9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	9,400	65,800
ALTE CREDITE ADMIN DIN PARTEA REGIO			13,365	13,365	13,365	13,365	13,365	13,365	13,365	93,555
ALTE CREDITE ADMIN DIN PARTEA EMPL			16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	112,000
TOTAL credite pentru DG REGIO și EMPL	Angajamente	=1+1a +3	46.55 3,672	47.028 ,968	47.428 ,155	47.895 ,064	48.484 ,284	49.040 ,857	49.589 ,492	336.020,493
	Plăți	=2+2a +3								

• TOTAL credite operaționale	Angajamente	(4)	46.514, 907	46,990, 203	47.389, 390	47.856, 299	48.445, 519	49.002, 092	49.550, 727	335.749,138
	Plăți	(5)								

⁸⁵ Asistența tehnică și/sau administrativă și cheltuielile în sprijinul punerii în aplicare a programelor UE și/sau acțiunilor UE (fostele linii „BA”), cercetare indirectă, cercetare directă.

• TOTAL credite cu caracter administrativ finanțate din bugetul anumitor programe		(6)	38,765	38,765	38,765	38,765	38,765	38,765	38,765	271,355
TOTAL credite la RUBRICA 1 din cadrul financiar multianual	Angajamente	=4+ 6	46.553, 672	47.028, 968	47.428, 155	47.895, 064	48.484, 284	49.040, 857	49.589, 492	336.020,493
	Plăți	=5+ 6								

În cazul în care propunerea/inițiativa afectează mai multe rubrici: N/A

• TOTAL credite operaționale	Angajamente	(4)								
	Plăți	(5)								
• TOTAL credite cu caracter administrativ finanțate din bugetul anumitor programe		(6)								
TOTAL credite la RUBRICILE 1-4 din cadrul financiar multianual (suma de referință)	Angajamente	=4+ 6								
	Plăți	=5+ 6								

Rubrica din cadrul financiar multianual:	5	„Cheltuieli administrative”
---	----------	-----------------------------

milioane EUR (cu 3 zecimale)

		Anul N	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	Anul N+4	Anul N+5	Anul N+6	TOTAL
DG: REGIO									
• Resurse umane		80,187	80,187	80,187	80,187	80,187	80,187	80,187	561,309
• Alte cheltuieli administrative		3,800	3,800	3,800	3,800	3,800	3,800	3,800	26,600
TOTAL pentru DG REGIO	Credite	83,987	83,987	83,987	83,987	83,987	83,987	83,987	587,909

739109		Anul N	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	Anul N+4	Anul N+5	Anul N+6	TOTAL
DG: EMPL									
• Resurse umane		25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	177,800
• Alte cheltuieli administrative									
TOTAL pentru DG EMPL	Credite	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	177,800

TOTAL credite la RUBRICA 5 din cadrul financiar multianual	(Total angajamente = Total plăți)	109,387	109,387	109,387	109,387	109,387	109,387	109,387	765,709
---	--------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

milioane EUR (cu 3 zecimale)

		Anul N ⁸⁶	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	...a se introduce numărul de ani necesar pentru a reflecta durata impactului (a se vedea punctul 1.6)			TOTAL
TOTAL credite la RUBRICILE 1-5 din cadrul financiar multianual	Angajamente	46.663 ,059	47.138 ,355	47.537 ,542	48.004 ,451	48.593 ,671	49.150 ,244	49.698 ,879	336.786,202
	Plăți								

86

Anul N este anul în care începe aplicarea propunerii/inițiativei.

3.2.2. Impactul estimat asupra creditelor operaționale

- ☐ Propunerea/inițiativa nu implică utilizarea de credite operaționale
- ☐ Propunerea implică utilizarea de credite operaționale, conform explicațiilor de mai jos. Politica de coeziune este administrată prin gestiune partajată. În timp ce prioritățile strategice sunt stabilite la nivelul UE, gestiunea curentă efectivă revine autorităților de management la nivel național, regional și local. În timp ce indicatorii de realizare comuni sunt propuși de Comisie, țintele efective privind realizările sunt propuse de aceste autorități de management în cadrul programelor lor operaționale și sunt avizate de Comisie. Prin urmare, este dificil să se specifice ținte privind realizările până la momentul în care proiectele de programe sunt elaborate, negociate și convenite în 2013/14.

Credite de angajament în milioane EUR (cu 3 zecimale)

Indicați obiectivele și realizările			Anul N		Anul N+1		Anul N+2		Anul N+3		...a se introduce numărul de ani necesar pentru a reflecta durata impactului (a se vedea punctul 1.6)						TOTAL	
	REALIZĂRI																	
	Tipul de realiza re ⁸⁷	Costul mediu al realiza rii	Numărul de realizări	Costul	Numărul de realizări	Costul	Numărul de realizări	Costul	Numărul de realizări	Costul	Numărul de realizări	Costu l	Numărul de realizări	Costul	Numărul de realizări	Costul	Număr total de realizări	Costul total
↓																		
OBIECTIVUL SPECIFIC NR. 1 ⁸⁸																		
- Realizare																		
- Realizare																		
- Realizare																		
Subtotal pentru obiectivul specific																		

⁸⁷

Realizările sunt produse și servicii care urmează să fie furnizate (de exemplu: numărul de schimburi de studenți finanțate, numărul de kilometri de șosea construiți, etc.).

⁸⁸

Conform descrierii de la punctul 1.4.2. „Obiectiv(e) specific(e)”

nr. 1																
OBIECTIVUL SPECIFIC nr. 2...																
- Realizare																
Subtotal pentru obiectivul specific nr. 2																
COST TOTAL																

3.2.3. Impactul estimat asupra creditelor cu caracter administrativ

3.2.3.1. Rezumat

- ☐ Propunerea/inițiativa nu implică utilizarea de credite administrative
- ☐ Propunerea/inițiativa implică utilizarea de credite administrative, conform explicațiilor de mai jos:

DG REGIO

milioane EUR (cu 3 zecimale)

	Anul N ⁸⁹	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	Anul N+4	Anul N+5	Anul N+6	TOTAL
--	-------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------

RUBRICA 5 din cadrul financiar multianual								
Resurse umane REGIO	80,187	80,187	80,187	80,187	80,187	80,187	80,187	561,309
Alte cheltuieli administrative	3,800	3,800	3,800	3,800	3,800	3,800	3,800	26,600
Subtotal RUBRICA 5 din cadrul financiar multianual	83,741	83,741	83,741	83,741	83,741	83,741	83,741	586,187

În afara RUBRICII 5⁹⁰ din cadrul financiar multianual⁹¹								
Resurse umane REGIO	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	30,8
Alte cheltuieli de natură administrativă	13,365	13,365	13,365	13,365	13,365	13,365	13,365	93,555
Subtotal în afara RUBRICII 5 din cadrul financiar multianual	17,765	17,765	17,765	17,765	17,765	17,765	17,765	124,355

⁸⁹ Anul N este anul în care începe aplicarea propunerii/inițiativei.

⁹⁰ Asistența tehnică și/sau administrativă și cheltuielile în sprijinul punerii în aplicare a programelor UE și/sau acțiunilor UE (fostele linii „BA”), cercetare indirectă, cercetare directă.

⁹¹ Personalul extern finanțat de la fostele linii BA, pe baza alocării finale pentru 2011 pentru resursele umane, inclusiv personalul extern de la sediul central și din delegații.

TOTAL	101,506	101,506	101,506	101,506	101,506	101,506	101,506	710,542
-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

DG EMPL

milioane EUR (cu 3 zecimale)

	Anul N ⁹²	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	Anul N+4	Anul N+5	Anul N+6	TOTAL
--	-------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------

RUBRICA 5 din cadrul financiar multianual								
Resurse umane	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	177,800
Alte cheltuieli administrative								
Subtotal RUBRICA 5 din cadrul financiar multianual	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	25,400	177,800

În afara RUBRICII 5⁹³ din cadrul financiar multianual								
Resurse umane	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	35,000
Alte cheltuieli de natură administrativă	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	112,000
Subtotal în afara RUBRICII 5 din cadrul financiar multianual	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	147,000

TOTAL	46,400	46,400	46,400	46,400	46,400	46,400	46,400	324,800
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

TOTAL	148,933	148,933	148,933	148,933	148,933	148,933	148,933	1.042,531
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

⁹² Anul N este anul în care începe aplicarea propunerii/inițiativei.

⁹³ Asistența tehnică și/sau administrativă și cheltuielile în sprijinul punerii în aplicare a programelor UE și/sau acțiunilor UE (fostele linii „BA”), cercetare indirectă, cercetare directă.

3.2.3.2. Necesarul de resurse umane estimat

- ☐ Propunerea/inițiativa nu implică utilizarea de resurse umane
- ☐ Propunerea/inițiativa implică utilizarea de resurse umane, conform explicațiilor de mai jos: cifrele utilizate pentru anul n sunt cele pentru anul 2011.

DG REGIO:

Estimarea trebuie exprimată în valoare întreagă (sau cel mult cu o zecimală)

	Anul N	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	Anul N+4	Anul N+5	Anul N+6
• Posturi din schema de personal (posturi de funcționari și de agenți temporari) REGIO							
13 01 01 01 (la sediu și în birourile de reprezentare ale Comisiei)	606	606	606	606	606	606	606
13 01 01 02 (în delegații)							
13 01 05 01 (cercetare indirectă)							
10 01 05 01 (cercetare directă)							
• Personal extern (în echivalent normă întreagă: ENI)⁹⁴ REGIO							
13 01 02 01 (AC, INT, END din „pachetul global”)	48	48	48	48	48	48	48
13 02 02 (AC, INT, JED, AL și END în delegații)							
13 01 04 01 ⁹⁵	- la sediu ⁹⁶	56	56	56	56	56	56

⁹⁴ AC = agent contractual; INT = personal interimar („*Intérimaire*”); JED = „*Jeune Expert en Délégation*” (experți secundari în delegații); AL = agent local; END = expert național detașat;

⁹⁵ Sub plafonul pentru personal extern din credite operaționale (fostele linii „BA”).

⁹⁶ În special pentru fonduri structurale, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR) și Fondul european pentru pescuit (FEP).

	- în delegații							
13 01 04 03 ⁹⁷	- la sediu ⁹⁸	25	25	25	25	25	25	25
	- în delegații							
XX 01 05 02 (AC, INT, END - cercetare indirectă)								
10 01 05 02 (AC, INT, END - cercetare directă)								
Altul								
TOTAL		735	735	735	735	735	735	735

XX este domeniul de politică sau titlul din buget în cauză.

Necesarul de resurse umane va fi acoperit de efectivele de personal ale Direcției Generale în cauză alocate deja gestionării acțiunii și/sau redistribuite intern în cadrul Direcției Generale, completate, după caz, prin resurse suplimentare, care ar putea fi alocate Direcției Generale care gestionează acțiunea în cadrul procedurii de alocare anuală și ținând cont de constrângerile bugetare.

Descrierea sarcinilor care trebuie efectuate:

Funcționari și agenți temporari	Să contribuie la analiza, negocierea, modificarea și/sau pregătirea pentru aprobarea propunerilor de programe și/sau proiecte în statul membru XXX. Să contribuie la gestionarea, monitorizarea și evaluarea punerii în aplicare a programelor/proiectelor aprobate. Să asigure respectarea normelor care guvernează programul XXX.
Personal extern	Idem și/sau sprijin administrativ

⁹⁷ Sub plafonul pentru personal extern din credite operaționale (fostele linii „BA”).

⁹⁸ În special pentru fonduri structurale, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR) și Fondul european pentru pescuit (FEP).

DG EMPL

Estimarea trebuie exprimată în unități echivalente normă întreagă, fără zecimale

	Anul N	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	Anul N+4	Anul N+5	Anul N+6
• Posturi din schema de personal (posturi de funcționari și de agenți temporari)							
04 01 01 (la sediu și în birourile de reprezentanță ale Comisiei) (200 de posturi, cost unitar 127 000 EUR)	200	200	200	200	200	200	200
(în delegații)							
(cercetare indirectă)							
(cercetare directă)							
• Personal extern (în echivalent normă întreagă: ENI)⁹⁹							
(AC, INT, END din „pachetul global”)							
(AC, INT, JED, AL și END în delegații)							
04 01 04 01 <i>100</i>	- la sedi u ¹⁰¹	93	93	93	93	93	93
	- în						

⁹⁹

AC = agent contractual; INT = personal interimar („*Intérimaire*”); JED = „*Jeune Expert en Délégation*” (experți secundari în delegații); AL = agent local; END = expert național detașat;

¹⁰⁰

Sub plafonul pentru personal extern din credite operaționale (fostele linii „BA”).

¹⁰¹

În special pentru fonduri structurale, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR) și Fondul european pentru pescuit (FEP).

	dele gații							
XX 01 05 02 (AC, INT, END - în cadrul cercetării indirecte)								
xx 01 05 02 (AC, INT, END – cercetare directă)								
Altul xx 01 04 02)								
TOTAL		293	293	293	293	293	293	293

XX este domeniul de politică sau titlul din buget în cauză.

Necesarul de resurse umane va fi acoperit de efectivele de personal ale Direcției Generale în cauză alocate deja gestionării acțiunii și/sau redistribuite intern în cadrul Direcției Generale, completate, după caz, prin resurse suplimentare, care ar putea fi alocate Direcției Generale care gestionează acțiunea în cadrul procedurii de alocare anuală și ținând cont de constrângerile bugetare.

3.2.4. Compatibilitatea cu cadrul financiar multianual actual

- ☐ Propunerea/inițiativa este compatibilă cu cadrul financiar multianual **următor**.
- ☐ Propunerea/inițiativa necesită o reprogramare a rubricii corespunzătoare din cadrul financiar multianual.

A se explica reprogramarea necesară, precizându-se liniile bugetare vizate și sumele aferente.

[...]

- ☐ Propunerea/inițiativa necesită recurgerea la instrumentul de flexibilitate sau revizuirea cadrului financiar multianual¹⁰².

A se explica necesitatea efectuării acestei acțiuni, precizându-se rubricile și liniile bugetare vizate, precum și sumele aferente.

[...]

3.2.5. Participarea terților la finanțare

- Propunerea/inițiativa nu prevede cofinanțare din partea terților
- ☐ Propunerea prevede că finanțarea europeană trebuie să fie cofinanțată. Suma exactă nu poate fi cuantificată. Regulamentul stabilește ratele maxime de cofinanțare diferențiate în conformitate cu nivelul de dezvoltare regională (în conformitate cu articolul 73 din regulamentul propus):

Credite de angajament în milioane EUR (cu 3 zecimale)

	Anul N	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	Anul N+4	Anul N+5	Anul N+6	Total
Precizați organismul care asigură cofinanțarea	SM	SM	SM	SM	SM	SM	SM	
TOTAL credite cofinanțate	a se defini	a se defini	a se defini	a se defini	a se defini	a se defini	a se confirma	

¹⁰²

A se vedea punctele 19 și 24 din Acordul interinstituțional.

3.3. Impactul estimat asupra veniturilor

- ☐ Propunerea/inițiativa nu are impact financiar asupra veniturilor.
- ☐ Propunerea/inițiativa are următorul impact financiar:
 - ☐ asupra resurselor proprii
 - ☐ asupra veniturilor diverse

milioane EUR (cu 3 zecimale)

Linia bugetară de venituri:	Credite disponibile pentru exercițiul bugetar în curs	Impactul propunerii/inițiativei ¹⁰³						
		Anul N	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	...a se introduce numărul de coloane necesar pentru a reflecta durata impactului (cf. punctul 1.6)		
Articolul								

Pentru diversele venituri alocate, a se preciza linia bugetară (liniile bugetare) de cheltuieli afectată (afectate).

[...]

A se preciza metoda de calcul a impactului asupra veniturilor.

[...]

¹⁰³

În ceea ce privește resursele proprii tradiționale (taxe vamale, cotizațiile pentru zahăr), sumele indicate trebuie să fie sume nete, și anume sume brute după deducerea a 25% pentru costuri de colectare.