

**MINISTERUL TRANSPORTURILOR
AUTORITATEA DE MANAGEMENT PENTRU PROGRAMUL OPERAȚIONAL
SECTORIAL TRANSPORT**

**INSTRUCȚIUNE Nr. 21
Din 09.09. /2014**

**privind unele măsuri cu caracter financiar la nivelul POS Transport precum și
unele măsuri pentru evitarea riscului de decommitere în anul 2014, respectiv
pentru fazarea proiectelor de infrastructură în transport**

Având în vedere că în anul 2014 trebuie realizat un nivel de absorbție estimat la valoarea de 1,022 miliarde euro din totalul bugetului alocat pentru POS Transport în valoare de 4,288 miliarde euro iar pentru aceasta trebuie luate măsuri astfel încât beneficiarii POS Transport să depună cererile de rambursare pe măsura ritmului de execuție a lucrărilor;

Deoarece este nevoie de un efort conjugat al executanților de lucrări, consultanților, beneficiarilor POS Transport și a AM POS Transport pentru a atinge obiectivul fixat de realizare a gradului de absorbție în anul 2014;

Întrucât executanții de lucrări se confruntă cu un deficit de flux de numerar necesar executării lucrărilor așa cum rezultă din solicitările acestora și ale beneficiarilor POS Transport iar din această perspectivă înlocuirea reținerilor cu instrumente de garantare oferite de instituțiile financiare (bancare și de asigurări) poate fi o modalitate temporară de acoperire a deficitelor de trezorerie;

Deoarece unii dintre beneficiarii POS Transport în implementarea proiectelor cu finanțare din fonduri structurale au întâmpinat o serie de probleme determinate de exproprierea terenurilor aferente implementării acestor proiecte, de contractarea serviciilor de consultanță și de asistență tehnică din partea proiectanților de lucrări, fapt care a determinat întâzieri în absorbția fondurilor alocate prin POS Transport, motiv pentru care până la rezolvarea acestor probleme determinate de întâzieri în implementarea proiectelor sunt necesare măsuri suplimentare pentru a evita decommiterea sumelor alocate prin bugetul UE în sectorul transporturilor;

Având în vedere că executarea garanțiilor de bună execuție pentru remedierea lucrărilor presupune finanțarea acestora din sursele proprii ale executantului de lucrări iar cu sumele executate se reconstituie veniturile bugetului Uniunii Europene;

Ținând cont de faptul că pentru atingerea țintei de absorbție este necesară o monitorizare riguroasă la nivelul fiecărui proiect pentru a urmări producția planificată, producția realizată și producția de realizat până la sfârșitul anului calendaristic 2014, astfel încât riscul de decommitere să fie redus la maxim;

Deoarece proiectele de infrastructură de transport sunt proiecte pe termen lung, cu perioade de implementare care de regulă depășesc un orizont de timp de 2-3 ani iar pentru aceasta este necesară fazarea pentru a evita pierderea bugetului alocat acestor proiecte;



Întrucât prin Regulamentul de Organizare și Funcționare a Ministerului Transporturilor s-a stabilit că Direcția Generală Managementul Fondurilor Externe îndeplinește rolul de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Sectorial Transport așa cum s-a aprobat prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr.680/2013;

În conformitate cu prevederile art.9, alin.(13) și (14) din contractul de finanțare încheiat de beneficiari cu Autoritatea de Management a Programului Operațional Sectorial Transport;

Față de cele arătate mai sus, directorul general al Autorității de Management pentru Programul Operațional Sectorial Transport emite prezenta;

INSTRUCȚIUNE

Capitolul I – Măsuri financiare precum și alte categorii de măsuri stabilite în vederea evitării decontării

Art.1 (1) Începând cu data intrării în vigoare a prezentei instrucțiuni, beneficiarii POS Transport pot înlocui reținerile monetare stabilite de către beneficiari și constituite în conturi bancare deschise pentru beneficiari și închise pentru executanții de lucrări, cu instrumente de garantare, precum scrisori de garantare emise de instituții bancare sau polițe de asigurare emise de instituții de asigurări care nu sunt în dificultate pe piața asigurărilor. Starea de dificultate a instituțiilor de asigurări poate fi constatată fie pe seama situațiilor financiare care prin raportare la Ministerul Finanțelor Publice devin informații publice, fie prin declanșarea falimentului sau reorganizării conform prevederilor legale în vigoare. Instrumentele de garantare emise, în condițiile legii, trebuie să fie irevocabile și să prevadă că plata se va executa necondiționat la prima cerere a beneficiarilor POS Transport conform prevederilor legale în vigoare;

(2) Beneficiarii POS Transport care procedează la înlocuirea reținerilor monetare constituite prin rețineri în conturile bancare cu scrisori de garantare sau polițe de asigurare au obligația să urmărească modul de utilizare de către antreprenori a reținerilor și să ia măsuri pentru ca acestea să fie utilizate în scopul și pentru implementarea proiectelor pentru care au fost constituite, sens în care vor asigura prin grija beneficiarului, deschiderea de conturi bancare distincte pentru evidența plăților destinate proiectului pentru care a fost constituită reținerea monetară.

Art.2 (1) Beneficiarii POS Transport care înlocuiesc reținerile monetare constituite în conturi bancare cu scrisori de garanție bancară și/sau polițe de asigurare au obligația de a încheia acte adiționale la contractele de execuție lucrări, astfel încât clauzele contractuale referitoare la constituirea și utilizarea garanțiilor să fie menținute și la constituirea respectiv executarea acestora sub forma scrisorilor de garanție bancară și/sau a polițelor de asigurare;

(2) Executanții de lucrări au obligația să utilizeze resursele financiare care au devenit disponibile prin înlocuirea reținerilor monetare cu scrisori de garanție bancară sau polițe de asigurare, numai pentru achitarea datoriilor curente și restante față de furnizorii de bunuri și servicii necesare implementării proiectului, pentru achiziția materialelor sau pentru finanțarea altor categorii de cheltuieli care sunt necesare proiectului;



(3) Beneficiarii POS Transport au obligația să se asigure că prin actele adiționale încheiate nu generează avantaje de flux de numerar care depășesc echivalentul în lei a 5.000.000 euro reprezentând rata dobânzii aferentă unui credit care ar fi fost luat de către constructor în lipsa avantajului de cash-flow de la o unitate bancară, conform reglementărilor DG Market din cadrul CE iar avantajul de cash-flow nu depășește 15% din valoarea contractului fără T.V.A.;

(4) În categoria avantajelor de flux de numerar sunt incluse: plata materialelor de pe șantier, transformarea reținerilor monetare în instrumente de garantare emise în condițiile legii, deducerea avansurilor acordate de beneficiari în limita procentului minim prevăzut de lege, modificarea graficelor de plăți precum și orice modificare a contractului de execuție lucrări care are ca finalitate obținerea unui avantaj financiar de către antreprenor;

(5) Limita valorii modificărilor la contractele de execuție lucrări care generează avantaje de flux de numerar va fi comunicată, prin structura de specialitate din cadrul AM POS Transport, fiecărui beneficiar POS Transport până la data de 05 a lunii pentru luna anterioară, ținând cont de rata medie a dobânzii comunicată de BNR, în luna anterioară, beneficiarii fiind responsabili de încadrarea în valoarea de 15% din valoarea contractului de execuție lucrări.

~~**Art.3** (1) Începând cu producția aferentă lunii august 2014, pentru contractele de execuție lucrări, beneficiarii POS Transport care se află în dificultate pentru atingerea țintei de absorbție, pot deduce avansul din certificatele intermediare de plată în procent egal cu procentul în limita căruia a fost acordat avansul până la recuperarea integrală a avansului;~~

(2) Prevederile alin.(1) se aplică doar dacă deducerea avansului în cotă egală cu procentul în limita căruia a fost acordat avansul este inclusă în avantajul de cash-flow al executantului de lucrări cu încadrarea în limita valorii dobânzii prevăzute la art.2, alin.(5) și a valorii de 15% din valoarea contractului de execuție lucrări, fără T.V.A.;

(3) Pentru deducerea avansului din certificatele intermediare de plată începând cu producția realizată în luna august 2014 beneficiarii POS Transport vor încheia acte adiționale la contractele de execuție lucrări.

Art.4 (1) Beneficiarii POS Transport care apelează la avantajul de cash-flow în managementul financiar al contractelor de execuție lucrări sunt obligați să conducă distinct și în evidența extracontabilă valoarea avantajului de cash-flow rămas de utilizat la nivelul fiecărui contract;

(2) Avantajul de cash-flow nu poate fi utilizat pentru contractele de prestări servicii și nici pentru contractele de procurări de bunuri;

Art.5 (1) Beneficiarii POS Transport care execută scrisorile de garanție bancară/polițele de asigurare ca urmare a constatării de deficiențe în calitatea lucrărilor și/sau a serviciilor prestate precum și a altor cauze determinate de faliment/restructurare/reorganizare a executanților de lucrări/prestatorilor de servicii sau orice alte cauze, indiferent de natura acestora, sunt obligați în termen de 5 zile de la data executării scrisorii de garanție/poliței de asigurare să comunice în scris Autorității de Management POS Transport suma executată, contravaloarea lucrărilor care au suferit defecte de calitate sau pentru care s-a înregistrat o pagubă, cauzele care au condus la executarea scrisorii de garanție, măsurile imediate care au fost



luate pentru executarea scrisorilor de garanție bancară/polițe de asigurare, precum și orice alte informații pe care beneficiarii POS Transport le consideră necesare;

(2) Utilizarea resurselor financiare rezultate din executarea scrisorilor de garanție bancară/polițe de asigurare se va face numai pentru remedierea defecțiunilor de calitate care s-au ivit în perioada de implementare a proiectelor și/sau în perioada post-implementare a acestora, cu respectarea condițiilor de eficiență, eficacitate și economicitate prevăzute de lege.

Art.6 Autoritatea de Management POS Transport, prin structurile sale de specialitate, în termenul maxim prevăzut de lege, va lua măsurile legale pentru emiterea procesului verbal de constatare a neregulilor precum și a titlului executoriu în vederea încasării sumelor eligibile care au rezultat din executarea scrisorii de garanție bancară/poliței de asigurare.

Art.7 (1) Beneficiarii POS Transport, care până la data intrării în vigoare a prezentei instrucțiuni au executat scrisori de garanții bancare/polițe de asigurare constituite pentru buna executare a lucrărilor, au obligația de a notifica în scris Autoritatea de Management POS Transport despre această stare de fapt, în termen de 5 zile de la intrarea în vigoare a prezentei instrucțiuni, notificare care va conține aceleași categorii de informații cu cele prevăzute la art.5, alin.(1) din prezenta instrucțiune;

(2) Pentru situațiile menționate la alin.(1) Autoritatea de Management POS Transport va lua măsurile legale pe care le consideră necesare, prin structurile sale de specialitate, pentru a emite procesul verbal de constatare a neregulilor și a titlului executoriu, astfel cum prevede legea.

(3) Beneficiarii care nu raportează informațiile prevăzute la alin.(1) își asumă întreaga responsabilitate pentru utilizarea resurselor din scrisorile de garanție bancară/polițe de asigurare, destinate remedierii lucrărilor, inclusiv dacă este cazul pentru plata unor majorări de întârziere, penalități de întârziere sau dobânzi astfel cum acestea sunt stabilite conform prevederilor legale în vigoare pentru creanțele bugetare.

Art.8 (1) Beneficiarii POS Transport care organizează proceduri de achiziție publică pentru contractele de lucrări indiferent de natura infrastructurii de transport pot prevedea în documentațiile de achiziție publică sume provizionate, în limita a 10% din valoarea estimată a contractului de achiziție publică ce urmează a se încheia;

(2) Sumele provizionate vor fi evidențiate distinct în documentațiile de achiziție publică sub formă de procent sau în sumă fixă. Beneficiarii POS Transport vor lua măsurile legale pe care le consideră necesare pentru a respecta condițiile de transparență și competitivitate necesare sumelor provizionate în raport cu toți ofertanții care participă la procedura de achiziție publică;

(3) Estimarea necesarului de sume provizionate și destinația acestora, inclusiv modul de evidențiere a acestora în devizul general de investiții și în listele de cantități ale contractelor de lucrări se va face prin grija structurilor de specialitate de la nivelul beneficiarilor POS Transport;

(4) Sumele provizionate pot fi utilizate de către beneficiarii POS Transport în documentațiile de achiziție publică pentru bugetarea acelor categorii de cheltuieli care nu pot fi prevăzute cu exactitate la momentul elaborării documentațiilor tehnico-economice sau a elaborării procedurilor de achiziție publică în categoria acestora



încadrându-se: cheltuieli de mediu care intervin ca urmare a revizuirii acordurilor/avizelor de mediu ulterior încheierii contractului de achiziție publică, cheltuieli cu arheologia, cheltuieli cu devierea rețelelor de utilități pentru care cantitățile de lucrări nu pot fi determinate cu exactitate, cheltuieli cu activele necorporale/corporale care intră în componența unor sisteme/echipamente ce sunt realizate sub formă de test-pilot sau sunt rezultatul unor activități de cercetare, alte categorii de cheltuieli care nu pot fi delimitate cu exactitate la data la care procedurile de achiziție publică sunt inițiate;

Capitolul II – Prevederi referitoare la monitorizarea proiectelor de infrastructură în implementare pentru evitarea riscului de decommitere precum și unele măsuri pentru producția realizată până la data de 31 august 2014

Art.9 (1) Începând cu data intrării în vigoare a prezentei instrucțiuni beneficiarii POS Transport au obligația de a raporta pentru primele 15 zile calendaristice ale lunii până la data de 20 a fiecărei luni și respectiv pentru următoarele 15 zile calendaristice până la data de 05 a fiecărei luni, pentru fiecare proiect în parte și pe total beneficiar prin completarea și transmiterea informațiilor conform tabelului anexat prezentei instrucțiuni. Tabelul va fi completat și transmis în format excel la adresa de e-mail teodora.gradinaciuc@mt.ro;

Art.10 (1) Pentru producția rămasă de realizat până la data de 31 decembrie 2014, beneficiarii POS Transport vor prezenta graficul de execuție detaliat pe obiecte de lucrări, termene de realizare și valoare bugetată pe obiecte de lucrări și pe total proiect până la data de 15 septembrie 2014 astfel încât să se poată realiza monitorizarea lucrărilor propuse pentru fiecare lună de implementare a proiectelor până la sfârșitul anului 2014;

(2) Concomitent cu graficul de execuție lucrări beneficiarii POS Transport, vor prezenta și planul de producție programată lunar, pentru fiecare proiect în parte planificată a se realiza până la data de 31 decembrie 2014, astfel încât să se poată urmări evoluția lunară atât a producției planificate cât și a producției realizate. Planul de producție se va preda la AM POS Transport până la data de 15 septembrie 2014;

(3) Graficul de execuție lucrări și planul de producție programat a se realiza până la data de 31 decembrie 2014 se vor depune la AM POS Transport până la data menționată la alin.(1) și (2) din prezentul articol în format excel, la adresa de e-mail teodora.gradinaciuc@mt.ro conform modelului anexat la prezenta instrucțiune;

Art.11 (1) Beneficiarii POS Transport sunt obligați să ia toate măsurile legale pentru monitorizarea și realizarea planului de producție asumat astfel încât să nu pună în dificultate absorbția programată la nivelul beneficiarilor și să nu genereze pierderea bugetului alocat din fonduri structurale;

Art.12 (1) Pentru producția realizată până la data de 31 august 2014 și neinclusă în situații de lucrări anterioare sau în certificatele intermediare de plată, beneficiarii POS Transport au obligația de a respecta următoarele termene destinate întocmirii documentelor necesare pentru plata executanților de lucrări și depunerea cererilor de rambursare astfel:

- a) Până la data de 15 septembrie 2014 executanții de lucrări întocmesc situațiile de lucrări pentru producția realizată până la data de 31 august 2014, cu respectarea prevederilor contractuale;



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script.

- b) Până la data de 30 septembrie 2014, consultantii verifică și emit certificatele intermediare de plată cu respectarea prevederilor contractuale în vigoare;
- c) Până la data de 05 octombrie 2014 beneficiarii POS Transport aprobă certificatele intermediare de plată iar executanții de lucrări vor emite facturile pentru efectuarea plăților;
- d) Până la data de 10 octombrie 2014 beneficiarii POS Transport au obligația de a efectua plățile către executanții de lucrări pentru producția realizată până la data de 31 august 2014;
- e) Până la data de 20 octombrie 2014 beneficiarii POS Transport au obligația de a depune la AM POS Transport cererile de rambursare pentru producția realizată, inclusă în certificatele intermediare de plată și achitată către executanții de lucrări;

(2) Executanții de lucrări au obligația de a include în situațiile de lucrări întreaga valoare a lucrărilor executate **până la data de 31 august 2014 și neinclusă în situații de lucrări anterioare**, cu excepția revendicărilor pentru care vor urma procedurile contractuale în relația lor cu beneficiarul. În situațiile de lucrări, valoarea lucrărilor real-executate va fi defalcată pe lucrări real-executate, Modificări („Ordine de Variație”), materiale pe șantier și alte categorii care nu se încadrează în cele menționate anterior;

~~(3) Executanții de lucrări vor comunica în scris beneficiarului POS Transport și AM POS Transport până la data de 15 septembrie 2014 valoarea lucrărilor real-executate până la data de 31 august 2014 și neinclusă în situații de lucrări anterioare sau refuzate la emiterea certificatelor intermediare de plată structurată astfel:~~

- lucrări real-executate;
- Modificări („Ordine de Variație”);
- materiale pe șantier;
- valoarea revendicărilor.

Toate valorile vor fi exprimate în lei, fără TVA.

(4) Sub sancțiunile prevăzute de OUG 47/2013, cu modificările și completările ulterioare, beneficiarii POS Transport au obligația respectării termenelor prevăzute la alin.(1);

(5) Consultantul va include în certificatele intermediare de plată pentru lucrările real-executate până la data de 31 august 2014 pentru care s-au întocmit situații intermediare de lucrări, numai acele categorii de cheltuieli care se încadrează în prevederile contractuale, în instrucțiunile AM POS Transport precum și în condițiile de eligibilitate a cheltuielilor prevăzute de legislația în vigoare;

(6) AM POS Transport va aduce la cunoștința organelor de conducere ale beneficiarului POS Transport eventualele deficiențe constatate în procesul de absorbție a producției real-executate până la data de 31 august 2014 și dacă va fi cazul va propune organelor de conducere colectivă schimbări în sistemul de management al structurilor organizatorice responsabile cu gestionarea fondurilor structurale;

(7) AM POS Transport va comunica lunar organelor de conducere ale beneficiarului POS Transport, până la data de 05 ale fiecărei luni pentru luna precedentă nivelul absorbției din fondurile structurale realizată de către beneficiari precum și propunerile de măsuri pentru asigurarea nivelului necesar de performanță în procesul de implementare a proiectelor de infrastructură de transport și în absorbția fondurilor structural.



Cap.III Prevederi referitoare la fazarea proiectelor

Art.13 (1) Beneficiarii POS Transport care derulează proiecte ce urmează a fi implementate în două faze, au obligația să își desemneze în cadrul structurilor organizatorice destinate proiectelor cu finanțare din fonduri structurale 1-3 persoane responsabile cu fazarea proiectelor până la data de 15 septembrie 2014;

(2) Până la data menționată la alin.(1) beneficiarii POS Transport au obligația de a comunica la Autoritatea de Management persoanele care au fost desemnate ca persoane responsabile cu fazarea proiectelor.

Art.14 Sub sancțiunile prevăzute de OUG 47/2013 cu modificările și completările ulterioare, persoanele desemnate cu fazarea proiectelor au obligația de a respecta următorul calendar referitor la fazarea proiectelor:

- a) Până la data de 30 septembrie 2014 AM POS Transport va transmite beneficiarilor POS Transport lista proiectelor fazate așa cum a rezultat aceasta din evaluările efectuate;
- b) Până la data de 30 noiembrie 2014 beneficiarii POS Transport prin persoanele responsabile desemnate cu fazarea proiectelor vor transmite situația proiectelor fazate așa cum aceasta a rezultat din evaluarea proiectanților și/sau a personalului de specialitate care a elaborat studiul de fezabilitate, după caz;
- c) Până la data de 15 octombrie 2014 AM POS Transport va elabora Ghidul pentru fazarea proiectelor de infrastructură de transport;
- d) Până la data de 31 ianuarie 2014 AM POS Transport va analiza situația transmisă de către beneficiari și va propune după caz aprobarea sau completarea acestora;
- e) Pe baza planului fazare aprobat beneficiarii POS Transport vor elabora cererea pentru modificarea cererilor de finanțare depuse pentru finanțarea proiectelor până la data de 31 martie 2015, pe care o vor depune la AM POS Transport;

Art.15 Până la data de 15 octombrie 2014 AM POS Transport va elabora structura planurilor de fazare, anexă la Ghidul pentru fazarea proiectelor de infrastructură de transport, care va fi comunicată beneficiarilor POS Transport, prin grija responsabilului pentru coordonarea activității de fazare proiecte.

Art.16 Beneficiarii POS Transport care nu dispun de personal tehnic de specialitate pentru realizarea fazării proiectelor, pentru a evita pierderea resurselor alocate din fonduri UE, pot iniția procedurile legale pentru contractarea serviciilor de fazare a proiectelor pentru elaborarea planurilor de fazare, memoriilor justificative precum și a detaliierilor necesare pentru proiectele tehnice de execuție urmând ca aceștia să aibă resursele financiare asigurate consultanței pentru fazarea proiectelor din fondurile alocate POS Transport în cadrul perioadei de programare 2007-2013.

Cap. IV – Dispoziții finale

Art.17 Prevederilor prezentei instrucțiuni le sunt aplicabile dispozițiile legale în vigoare privind controlul capacității administrative a beneficiarilor conform dispozițiilor OUG 47/2013 cu modificările și completările ulterioare;



Art.18 Cu ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei instrucțiuni se încredințează beneficiarii POS Transport precum și Directorul general adjunct coordonator al activităților de monitorizare, Directorul general adjunct coordonator al al activităților de management financiar precum și Directorul General Adjunct al activităților de constatare a neregulilor.

Art.19 Prezenta instrucțiune se comunică cu:

- Beneficiarii POS Transport, prin grija Directorului general adjunct coordonator al activității de management financiar;
- Directorul general adjunct coordonator al activității de monitorizare;
- Directorul general adjunct coordonator al activității de management financiar;
- Directorul General Adjunct coordonator al activității de constatare a neregulilor;
- Directorul General Adjunct coordonator al activității de programare;
- Se publică pe pagina web a AM POS Transport.

**DIRECTOR GENERAL
IOAN MARCEL BOLOȘ**



CONTRASEMNEAZĂ:

CARMEN MORARU – director gen adj. _____

ALINA DINCĂ – director general adj. _____

RALUCA GRUMĂZESCU – consilier juridic _____

CLAUDIU STAICU – responsabil pentru coordonarea activității de fazare proiecte _____

FIȘĂ DE RAPORTARE
pentru monitorizare bilunară a indicatorilor necesari pentru absorbție

(valorile sunt în Lei, fără TVA)

Data raportării	
Denumirea contractului	
Durata proiectului	
Valoarea proiectului	
Valoarea plăților efectuate către constructor până la data raportării	
din care,	
- valoarea plăților efectuate în luna de raportare	
Progres fizic	%
Progres financiar	%
Valoarea producției anuale estimate	
din care:	
- producție realizată cumulată la luna de raportare	
- producție realizată în luna de raportare	
- producție rămasă de realizat	
Valoarea cumulată a Situațiilor de Lucrări emise până la data raportării	
din care,	
- Situația de Lucrări emisă în luna de raportare	
Valoarea cumulată a Certificatelor de Plată emise la data raportării	
din care,	
- Certificatul de Plată emis în luna de raportare	

Probleme tehnice care necesită rezolvare:

