

**Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Sectorial
Transport**

INSTRUCȚIUNE Nr. 7

Din 23.09 /2013

**privind unele măsuri pentru autorizarea cheltuielilor aferente
contractelor de lucrări finanțate din POS Transport**

Ținând cont de prevederile art. 11 din HG nr.457/2008, cu modificările și completările ulterioare, prin care Ministerul Transporturilor a fost desemnat ca Autoritate de Management pentru POST, având responsabilitatea gestionării și implementării asistenței financiare nerambursabile alocate acestui program;

Văzând scrisoarea Comisiei Europene – DG Regio nr. ARES (2013) 42253/14.01.2013, în care Comisia constată existența unui risc cu privire la capacitatea beneficiarilor de a superviza contracte de lucrări în lipsa Inginerului FIDIC (contracte de supervizare ne desemnate);

Având în vedere scrisoarea Comisiei Europene – DG Regio nr. ARES (2013) 2615822/09.07.2013, în care Comisia a recomandat Autorității de Management implementarea unui sistem care să fie capabil să efectueze în mod regulat verificări de ordin tehnic privind calitatea lucrărilor, pe parcursul implementării proiectelor;

Întrucât în procesul de autorizare a cheltuielilor care urmează a fi decontate în relația cu Comisia Europeană trebuie asigurate condițiile necesare pentru realitatea, legalitatea și regularitatea cheltuielilor care sunt generate de existența ordinelor de variație, remăsurătorilor, a măsurătorilor făcute pentru cantitățile nete reale ale fiecărui articol și/sau a decontării articolelor comasate, iar pentru aceasta este nevoie de asigurarea expertizei tehnice necesare personalului care are stabilite



ca atribuții și responsabilități autorizarea cheltuielilor care urmează a se deconta din bugetul Uniunii Europene;

Pentru a consolida sistemul de management și control a POS Transport dar și pentru a evita solicitarea la rambursare a unor cheltuieli neeligibile de către beneficiarii POST;

Întrucât prin Regulamentul de Organizare și Funcționare a Ministerului Transporturilor, a Ordinului Ministrului Transporturilor nr.680/2013 precum și art. 10 din HG 24/2013 cu modificările și completările ulterioare, Direcția Generală Managementul Fondurilor Externe îndeplinește rolul de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Sectorial Transport;

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 AM POST emite următoarea:

INSTRUCȚIUNE

Art. 1 (1) În situația în care în cadrul contractelor de execuție lucrări încheiate conform legii se înregistrează cheltuieli generate de ordine de variație, care urmează să fie incluse în cereri de rambursare, Beneficiarii vor înștiința în scris AM POST cu privire la Ordinele de variație, aprobate de către Inginerul FIDIC și de către Autoritatea Contractantă.

(2) AM POST după înștiințarea în scris de către Beneficiarii POS Transport, va asigura verificarea Ordinilor de variație de către experții tehnici cooptați la sediul beneficiarilor și/sau la sediul AM POS Transport, în termen de 10 zile lucrătoare de la data depunerii Ordinilor de Variație la sediul Autorității de Management;



(3) Beneficiarii, după înștiințarea în scris a AM POS Transport sau concomitent cu aceasta, vor pune la dispoziția experților tehnici cooptați următoarele categorii de documente, fără a se limita la acestea:

- Contractele de achiziție publică legal încheiate și toate actele adiționale aferente;
- Ordinele de variație însoțite în mod obligatoriu de documentele justificative care au stat la baza aprobării acestora (ex: dispoziții de șantier întocmite de Proiectantul Lucrării și vizate de către verificatorul de proiect, lista variațiilor de cantități comparative cu oferta inițială semnată de către proiectant, instrucțiune dată de către Inginer, determinarea Inginerului etc.);
- Nota justificativă privind respectarea prevederilor legale în vigoare în ceea ce privește modificările aduse obiectului contractului de achiziție publică prin Ordinul de variație precum și cauzele care au condus la emiterea acestora;

(4) Beneficiarii POS Transport nu vor pune în dificultate execuția lucrărilor de infrastructură în domeniul transporturilor până la verificarea ordinelor de variație prin intermediul experților tehnici cooptați, Aceștia vor asigura emiterea instrucțiunilor de către Inginer în vederea întocmirii determinărilor, ca urmare a emiterii dispoziției de șantier de către proiectant cu aprobarea Beneficiarilor, chiar dacă aceste cheltuieli ar putea fi încadrate în categoria cheltuielilor neeligibile conform prevederilor legale în vigoare;

(5) Valoarea cumulată a ordinelor de variație, instructate conform prevederilor alin.(1), poate fi până la valoarea Diverselor și Neprevăzutelor fără T.V.A (definit în Devizul General al proiectului), cu condiția ca respectiva modificare să fie strict necesară pentru îndeplinirea contractului de achiziție publică, în directă corelare cu obiectul acestuia, nefiind schimbat caracterul general al obiectului contractului.

Art. 2(1) În situația în care contractele de execuție lucrări sunt în curs de implementare, iar contractele de supervizare prevăzute în planurile de achiziții din cadrul contractelor de finanțare nu sunt semnate sau procedura de achiziție publică este în curs de desfășurare, beneficiarii vor înștiința AM POST în scris cu privire



la Certificatele Intermediare de Plată aprobate de către aceștia, în termen de maxim 5 (cinci) zile de la data aprobării;

(2) AM POST va dispune de îndată verificarea Certificatelor Intermediare de Plată de către experții tehnici cooptați, la sediul beneficiarilor și/sau la sediul AM POS Transport, în termen de 5 (cinci) zile lucrătoare de la data înștiințării scrise;

(3) Beneficiarii vor pune la dispoziție experților tehnici cooptați următoarele categorii de documente în vederea verificării certificatelor intermediare de plată, fără a se limita la acestea:

- Contractele de achiziție publică care au stat la baza emiterii certificatelor intermediare de plată și toate actele adiționale aferente
- Certificatul Intermediar de Plată însoțit de Liste
- Procese verbale de lucrări ascunse, procese verbale de recepție calitativă etc. în conformitate cu normativele tehnice în vigoare, semnate și ștampilate de către responsabilul tehnic cu execuția și antreprenor, după caz, proiectant și aprobate de dirigintele de Șantier;
- Fișe de măsurători/atașamentele pentru cantitățile de lucrări solicitate la plată, semnate și ștampilate de către dirigintele de Șantier și antreprenor;
- Procese verbale de faze determinante privind controlul realizat de către Inspectoratul de Stat în Construcții referitoare la lucrările solicitate la plată;

Art. 3(1) În situația în care în cadrul contractelor de execuție lucrări se înregistrează cantități de lucrări real executate mai mari decât cantitățile de lucrări estimate la data întocmirii și aprobării proiectelor tehnice de execuție, și dacă riscul executării acestora nu este preluat de către executanții de lucrări se va proceda astfel:

a) În situația în care executantul de lucrări nu solicită modificarea prețului unitar de execuție a articolelor de lucrări, Inginerul va emite determinarea privind cantitățile de lucrări real executate, avizată de către proiectant, care va fi aprobată de către Beneficiar fără a mai fi necesară verificarea prealabilă de către Autoritatea de Management;



b) În situația în care executantul de lucrări solicită modificarea prețului unitar de execuție a articolelor de lucrări acesta va trebui să respecte prevederile contractului de execuție lucrări precum și procedurile legale în vigoare privind achizițiile publice. Inginerul va emite un Raport preliminar privind stabilirea cantităților de lucrări pentru care se va modifica prețul contractat însoțit de lista de cantități avizată de către proiectant care va fi aprobată de către Beneficiar și de analiza asupra costurilor propuse de antreprenor;

(2) Valoarea cantităților de lucrări real executate, instructate conform prevederilor alin.(1), pot conduce la creșteri ale valorii totale ale contractelor de execuție lucrări până la 10%/15% din valoarea acestora fără T.V.A, după caz, în limita prevederilor contractuale (sub-clauza 12.3). Finanțarea acestora este asigurată fie din sursele de finanțare ale investiției de bază, dacă se înregistrează economii la cap. IV al Devizului General de Investiții și/sau din Cheltuieli Diverse și Neprevăzute cuprinse în Devizul General de Investiție;

(3) Ulterior emiterii determinării privind remăsurarea cantităților de lucrări real executate, AM POS Transport va dispune verificarea articolelor de lucrări a căror cantități de lucrări au fost modificate, cu ajutorul experților tehnici cooptați, pentru a se asigura că cheltuielile autorizate pentru rambursare sunt reale, legale și conforme cu contractele de execuție lucrări încheiate;

(4) Beneficiarii POS Transport vor pune la dispoziția experților tehnici cooptați, în vederea efectuării controlului ulterior pentru articolele de lucrări la care prețul unitar a fost modificat următoarele categorii de documente, fără a se limita la acestea:

- Contractele de achiziție publică legale încheiate și actele adiționale aferente;
- Listele cu măsurători pentru cantitățile de lucrări însoțite în mod obligatoriu de documente justificative (instrucțiunea emisă de inginer, determinarea Inginerului privind cantitățile de lucrări avizată de proiectant, și aprobată de Beneficiar, oferte de preț dacă este cazul, documentele aferente procedurii de achiziție publică dacă este cazul, etc.,)
- Notă justificativă privind remăsurarea cantităților de lucrări, care să indice cauzele care au condus la apariția cantităților de lucrări



suplimentare precum și asigurarea faptului că riscul cantităților de lucrări suplimentare nu a fost asumat de către executantul de lucrări;

Art.4 (1) În situația în care în cadrul contractelor de execuție lucrări se înregistrează articole de deviz comasate care presupun parcurgerea mai multor faze ale proceselor tehnologice de executare a lucrărilor acestea urmează a fi incluse în cererile de rambursare de către Beneficiarii POS Transport, în funcție de progresul fizic (real executat) al acestora;

(2) Pentru a include articolele de deviz comasate în cererile de rambursare, în funcție de progresul fizic, Beneficiarii POS Transport trebuie să prezinte următoarele categorii de documente fără a se limita la acestea:

- Determinarea Inginerului aprobată de beneficiar privind defalcarea articolelor comasate în % (procente)
- Notă de constatare privind progresul fizic al articolelor de deviz comasate, din care să reiasă cantitățile de lucrări real executate și nivelul valoric al acestora care urmează a fi inclus în cererea de rambursare, inclusiv cantitățile și valorile rămase de executat, avizată de supervisor și proiectant și aprobată de beneficiar;
- Raportul de monitorizare a progresului fizic pentru articolele de deviz comasate care să cuprindă situația progresului fizic și valoric al tuturor articolelor de deviz;

(3) Articolele de deviz comasate care sunt incluse în cererile de rambursare de către beneficiari POS Transport sunt supuse controlului ulterior, prin sondaj, de către experții tehnici cooptați ai Autorității de Management;

Art. 5 (1) Raportul tehnic de verificare a Ordinilor de Variație, a Certificatelor Intermediare de Plată, a Remăsurătorilor și/sau a Articolelor de Deviz Comasate, va fi întocmit de către experții tehnici cooptați, în termen de maxim 5 zile lucrătoare de la data începerii misiunii de verificare, atât beneficiarului, cât și AM POST care va conține:

a) propunere de acceptare în vederea autorizării cheltuielilor generate de Ordinele de Variație, Certificatele Intermediare de Plată, Remăsurătorilor și/sau a Articolelor de Deviz Comasate, cu motivarea fundamentării propunerilor acestora;



b) propunere de acceptare parțială și respingere a unor categorii de cheltuieli determinate de Ordinele de Variație, Certificatele Intermediare de Plată, Remăsurătorilor și/sau a Articolelor de Deviz Comasate, cu motivarea propunerilor acestora, în limitele prevederilor contractuale;

c) propunere de respingere în totalitate a unor categorii de cheltuieli determinate de Ordinele de Variație, Certificatele Intermediare de Plată, Remăsurătorilor și/sau a Articolelor de Deviz Comasate, cu motivarea propunerilor acestora;

(2) Experții tehnici cooptați pentru verificarea cheltuielilor generate de Ordinele de Variație beneficiază de independență în exprimarea opiniei acestora, asigurând Autoritatea de Management că beneficiarii POS Transport prin Ordinele de Variație, Certificatele Intermediare de Plată, Remăsurătorilor și/sau a Articolelor de Deviz Comasate nu au manipulat ofertele tehnice inițiale, nu au modificat condițiile inițiale ale ofertelor tehnice și în situația Ordinilor de Variație sunt respectate condițiile de imprevizibilitate prevăzute de legislația în vigoare;

Art.6(1) Beneficiarul va transmite Cererea de Rambursare la AM POS Transport în vederea autorizării cheltuielilor, pe baza Certificatului Intermediar de Plată analizat de către experții tehnici cooptați, care va cuprinde categoriile de cheltuieli eligibile și/sau neeligibile generate de Ordinele de Variație, Certificatele Intermediare de Plată, Remăsurătorilor și/sau a Articolelor de Deviz Comasate, în funcție de propunerile experților tehnici cooptați;

(2) AM POS Transport poate respinge justificat propunerile formulate de experții tehnici cooptați dacă nu sunt respectate prevederile legale în vigoare și/sau prevederile prezentei instrucțiuni;

Art.7 Prezenta instrucțiune intră în vigoare pe data de 23 septembrie 2013;

Art.8 Conform art.9 alin (18) coroborat cu art. 17 alin.(1) lit e din contractul de finanțare, Instrucțiunile sunt obligatorii pentru Beneficiari, nerespectarea lor ducând la încetarea de drept a contractului de finanțare.

Art.9. Direcția Management Financiar, Direcția Monitorizare din cadrul AM POS Transport, precum și Beneficiarii AMPOST vor duce la îndeplinire prevederile prezentei instrucțiuni;



Art.10. Prezenta instrucțiune se comunică:

- Direcției Management Financiar din cadrul DGMFE, prin grija directorului general adjunct coordonator;
- Direcției Monitorizare din cadrul DGMFE, prin grija directorului general adjunct coordonator;
- Beneficiarilor prin intermediul Direcției Management Financiar;

Director General
IOAN MARCEL BOLOS



CONTRASEMNEAZĂ:

TRIFAN VALENTIN – secretar general adj.

C.O.

DINCĂ MIHAELA – director general adj.

23.02.2013

ALINA DINCĂ – director general adj.

du

CARMEN MORARU – director general adj.

d

CARMEN CRECI – director executiv

fly

CĂTĂLIN COSTACHE – director executiv

Costache