



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 179 (XXIII) — Nr. 218 bis

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Miercuri, 30 martie 2011

SUMAR

Pagina

Anexele nr. 1 și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice și al ministrului transporturilor și infrastructurii nr. 1.763/182/2011 pentru aprobarea normelor de aplicare a art. 1 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 privind alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA	3–85
---	------

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Nr. 1.763 din 14 martie 2011

MINISTERUL TRANSPORTURILOR
ȘI INFRASTRUCTURII
Nr. 182 din 16 martie 2011

ORDIN

pentru aprobarea normelor de aplicare a art. 1 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 privind alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA*)

În temeiul prevederilor art. III din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 15/2011 pentru modificarea și completarea unor acte normative, ale art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 5 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 76/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice și ministrul transporturilor și infrastructurii emit următorul ordin:

Art. 1. — Se aprobă Normele de aplicare a art. 1 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 privind alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, pentru proiectele din sectorul transporturi, prevăzute în anexa nr. 1.

Art. 2. — Se aprobă Normele de aplicare a art. 1 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 privind alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, pentru proiectele din sectorul mediu, prevăzute în anexa nr. 2.

Art. 3. — La data intrării în vigoare a prezentului ordin, Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2.003/2008 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 privind alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 564 din 25 iulie 2008, cu modificările ulterioare, se abrogă.

Art. 4. — Direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice și Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, precum și celelalte instituții publice implicate vor urmări punerea în aplicare a prevederilor prezentului ordin.

Art. 5. — Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 6. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul finanțelor publice,
Gheorghe Ialomițianu

Ministrul transporturilor
și infrastructurii,
Anca Daniela Boagiu

*) Ordinul nr. 1.763/182/2011 a fost publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 218 din 30 martie 2011 și este reprodus și în acest număr bis.

ANEXA NR. 1

NORME**de aplicare a art. 1 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007, privind
alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea
măsurilor ex- ISPA, pentru sectorul TRANSPORTURI**

Avand în vedere

Memorandumurile de finanțare privind aprobarea măsurilor ex-ISPA, prevederile art.28 alin. (1) din *Tratatul între Regatul Belgiei, Republica Cehă, Regatul Danemarcei, Republica Federală Germania, Republica Estonia, Republica Elenă, Regatul Spaniei, Republica Franceză, Irlanda, Republica Italiană, Republica Cipru, Republica Letonia, Republica Lituania, Marele Ducat al Luxemburgului, Republica Ungară, Republica Malta, Regatul Țărilor de Jos, Republica Austria, Republica Polonă, Republica Portugheză, Republica Slovenia, Republica Slovacă, Republica Finlanda, Regatul Suediei, Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord (state membre ale Uniunii Europene) și Republica Bulgaria și România privind aderarea Republicii Bulgaria și a României la Uniunea Europeană*, denumit în continuare *Actul de aderare a României și Bulgariei la Uniunea Europeană*, care statuează următoarele: „Măsurile care, la data aderării, au făcut obiectul unor decizii privind asistența în temeiul Regulamentului (CE) nr. 1.267/1999 de instituire a Instrumentului pentru politici structurale de preaderare și a căror punere în aplicare nu a fost încheiată la data respectivă sunt considerate ca aprobate de către Comisie în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1.164/94 al Consiliului din 16 mai 1994 de instituire a Fondului de Coeziune”, precum și

Regulamentul (CE) nr. 1.386/2002 al Comisiei de stabilire a normelor de implementare a Regulamentului nr. 1.164/94 al Consiliului privind sistemele de management și control al asistenței financiare acordate din Fondul de Coeziune

Ghidul CE C(2001)476 privind procedura de efectuare a corecțiilor financiare, cu modificările și completările ulterioare, prin care se stabilește cadrul administrativ, legal și tehnic conform căruia măsurile ex-ISPA se derulează în România, precum și

Ghidul de închidere a proiectelor Fondului de Coeziune și ex-ISPA (2000-2006), SEC (2008)415, completat și modificat în anul 2010

În scopul aplicării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 privind alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA cu modificările și completările ulterioare, se stabilesc următoarele:

1. Definiții

În sensul prezentelor norme, termenii și expresiile de mai jos se definesc după cum urmează:

1.1. *Act juridic*: manifestarea de voință a unui organism competent conform prezentelor norme ce poate lua forma aprobării unui Plan de Achiziții al unei măsuri ex-ISPA,

semnării unui contract sau act adițional la un contract de achiziție publică fără a se limita însă la acestea și ce produce ca efect crearea unei obligații pe seama fondurilor de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

1.2. Autoritatea contractantă: organismul responsabil cu atribuirea contractelor de achiziție publică pe parcursul procesului de implementare al unei măsuri ex-ISPA nominalizat în Decizia de Finanțare ca organism responsabil cu implementarea sau căruia i s-a delegat această sarcină în baza documentelor relevante care definesc sistemul inter-instituțional de gestiune a Fondului de Coeziune/ex-ISPA

1.3 Autoritatea de Certificare și Plată (ACP): autoritatea responsabilă cu managementul financiar al Programului ex-ISPA constituită la nivel de Direcție Generală în cadrul Ministerului Finanțelor Publice.

1.4 Autoritatea de Management Ex-ISPA (AM): autoritatea responsabilă pentru managementul general și coordonarea operațiunilor aferente măsurilor ex-ISPA în baza prevederilor Regulamentului nr. 1.164/1994, și pentru alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA din sectorul de mediu, în baza OUG 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, constituită la nivelul Direcției Generale Autoritatea de Management ex-ISPA din cadrul Ministerului Finanțelor Publice.

1.5. Ministerul Transporturilor și Infrastructurii (MTI): autoritate responsabilă pentru alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA din sectorul transporturi, în baza OUG 135/2007 cu modificările și completările ulterioare

1.6 Cheltuieli eligibile: Cheltuieli care îndeplinesc toate criteriile pentru a fi rambursate de Comisia Europeană din Fondul de Coeziune/ex-ISPA

1.7 Contul măsurii ex-ISPA: contul prin care se gestionează sumele din Fondul de Coeziune/ex-ISPA primite de la Comisia Europeană pentru finanțarea cheltuielilor eligibile din cadrul respectivei măsuri

1.8 Beneficiarul Final: organismul nominalizat ca atare în Decizia de Finanțare.

1.9 Decizia de Finanțare: decizia de acordare a asistenței din Fondul de Coeziune în temeiul Regulamentului nr. 1.164/1994. În conformitate cu prevederile Actului de aderare a României și Bulgariei la Uniunea Europeană, din data de 1 ianuarie 2007 Memorandumurile de Finanțare ISPA au devenit Decizii de Finanțare.

1.10 Determinare: Stabilirea modului de soluționare a unei revendicări notificată în cadrul unui contract de lucrări guvernat de Condițiile Generale de Contract FIDIC.

1.11 Fondul de Coeziune/ex-ISPA: instrument financiar nerambursabil prin care Comunitatea Europeană finanțează implementarea măsurilor ex-ISPA, în procentul stabilit prin Deciziile de Finanțare.

1.12 Măsuri ex-ISPA: măsuri care au făcut obiectul unor decizii privind asistența în temeiul Regulamentului (CE) nr.1.267/1999 în perioada 2000–2006 și care, începând cu data de 1 ianuarie 2007, sunt considerate ca aprobate de către Comisia Europeană în baza Regulamentului nr. 1.164/1994, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Actul de aderare a României și Bulgariei la Uniunea Europeană.

1.13 Plan de achiziții al măsurii ex-ISPA: un tabel incluzând toate contractele de achiziție publică incluse în cadrul măsurii ex-ISPA cu evidențierea distinctă a surselor de finanțare pentru fiecare contract în parte a căror implementare are ca scop atingerea scopului fizic și al obiectivelor acesteia, așa cum sunt statuate în Decizia de Finanțare.

1.14 Revendicare: Instrumentul contractual prin care un Contractor notifică și justifică îndreptățirea sa la o prelungire a duratei de execuție și/sau la plăți suplimentare în baza prevederilor contractuale.

1.15 Corectii financiare: anularea întregii asistențe sau a unei părți a asistenței alocate unui proiect ex-ISPA, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 1164/1994, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Regulamentului nr. 1386/2002.

1.14 Sume disponibile în cadrul deciziilor de finanțare: sume reprezentând diferența dintre valoarea maximă a cheltuielilor publice eligibile stabilită în decizia de finanțare și

- i. valoarea însumată a contractelor din Planul de achiziții al măsurii ex-ISPA aflate în curs de derulare, din care se scade valoarea articolelor neeligibile incluse în acestea, dacă există, și în măsura în care caracterul de eligibilitate al acestora poate fi justificat ex-ante;
- ii. sumele efectiv plătite din conturile măsurii ISPA aferente cheltuielilor eligibile în cadrul contractelor din Planul de achiziții al măsurii ex-ISPA ce au fost finalizate,

ce pot fi luate în considerare ca bază legală în sensul descris de legislația de finanțe publice și achiziții publice pentru atribuirea unui contract nou sau suplimentarea bugetului unui contract din cadrul măsurii ex-ISPA, în situația în care caracterul de eligibilitate al cheltuielilor aferente acestora poate fi justificat ex-ante.

2 Responsabilități instituționale pe parcursul etapelor execuției bugetare

2.1 Angajamentul legal

2.1.1. Angajarea cheltuielilor de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare se face prin acte juridice ale MTI.

2.1.2 MTI poate angaja cheltuieli de la bugetul de stat pentru operațiunile prevăzute la art. 1 din OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare.

2.1.3 Acordul prealabil al MTI privind angajarea cheltuielilor de la bugetul de stat în baza actelor juridice ale autorităților contractante este condiționat de îndeplinirea cumulativă a următoarelor condiții:

- i. transmiterea de către autoritatea contractantă solicitantă a tuturor documentelor relevante așa cum sunt acestea descrise la punctul 3 al prezentelor norme pentru fiecare caz specific.
- ii. obținerea unei asigurări documentare pe marginea
 - legalității actului juridic al autorității contractante,
 - încadrării lucrărilor, serviciilor sau produselor pentru executarea, prestarea sau furnizarea cărora se solicită angajarea cheltuielii în obiectul fizic al Deciziei de Finanțare, cu excepția cazului descris la punctul 3.7.1.4.
 - contribuției cheltuielii a cărei angajare este solicitată la atingerea obiectivelor măsurii ex-ISPA
- iii. neeligibilitatea respectivei cheltuieli sau insuficiența sumelor disponibile în cadrul Deciziei de Finanțare;
- iv. incapacitatea autorității contractante de a suplimenta valoarea fondurilor disponibile în cadrul măsurii în situația în care cheltuiala a cărei angajare este solicitată de la bugetul de stat îndeplinește criteriile de eligibilitate;
- v. obținerea unei asigurări documentare cu privire la incapacitatea autorității contractante de a finanța cheltuiala respectivă dintr-o altă sursă decât prin angajarea bugetului de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare;
- vi. obținerea acordului ordonatorului principal de credite sau al persoanei delegate de acesta.

2.1.4 Sursele de finanțare alternative în funcție de disponibilitatea cărora MTI va analiza posibilitatea unei autorități contractante de a angaja o cheltuială în scopul atingerii obiectivelor unei Decizii de Finanțare sunt următoarele:

- i. venituri obținute în baza prevederilor OUG nr. 63/2007 privind regimul veniturilor încasate de autoritățile contractante pe parcursul licitării și implementării contractelor din cadrul proiectelor ex-ISPA și PHARE finanțate de Uniunea Europeană, cu modificările și completările ulterioare
- ii. bugetul de stat angajat în baza altor acte normative, inclusiv Decizii de Finanțare;
- iii. dobânda acumulată în contul măsurii ex-ISPA, cu respectarea prevederilor OUG 63/2007, cu modificările și completările ulterioare.

2.1.5 Cu excepția situațiilor specifice definite la punctul 3 al prezentelor norme, angajarea cheltuielilor de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare se va face ulterior transmiterii de către autoritatea contractantă a unor documente în măsură să probeze indisponibilitatea surselor de

finanțare alternative menționate la punctul 2.1.4. În acest scop, autoritatea contractantă va transmite către MTI următoarele informații și documente:

- i. cuantumul veniturilor obținute de autoritatea contractantă în baza prevederilor OUG nr. 63/2007, cu modificările și completările ulterioare și disponibile în numerar;
- ii. o declarație pe proprie răspundere semnată de reprezentantul legal al autorității contractante prin care acesta confirmă indisponibilitatea resurselor financiare alternative enumerate la punctul 2.1.4.

2.1.6 MTI poate refuza emiterea acordului prealabil pentru angajarea cheltuielilor de la bugetul de stat în următoarele situații:

- i. Neîndeplinirea condițiilor expuse la punctul 2.1.3, în afara situațiilor punctuale definite ca excepții în cuprinsul prezentelor norme;
- ii. lipsa unor documente-suport, așa cum sunt acestea expuse în conținutul prezentelor norme sau solicitate de MTI în corespondența cu autoritatea contractantă care a înaintat solicitarea;
- iii. suma nu a fost angajată (programată) a se solicita de la bugetul de stat cu ocazia elaborării proiectului anual de buget. În această situație AM va aplica procedura de realocare între sumele angajate pentru celelalte măsuri, pe baza unor estimări actualizate de plăți primite de la MTI, cu încadrarea în limita de cheltuieli aprobată prin Legea bugetului de stat. AM va comunica ACP suma care depășește limita de cheltuieli inițială în vederea solicitării către direcția de specialitate din MFP a suplimentării poziției bugetare, numai până la prima rectificare a bugetului pe anul 2011;
- iv. suma a cărei angajare este solicitată de la bugetul de stat a devenit necesară pentru continuarea și finalizarea măsurii ex-ISPA ca urmare a unei acțiuni sau inacțiuni a Beneficiarului Final cu privire la sau aflate în legătură cu managementul măsurii ex-ISPA contrară recomandărilor anterior exprimate ale AM și/sau MTI.
- v. Alte motive, justificate temeinic de MTI prin argumente de ordin legal și economic.

2.1.7 MTI are obligația de a informa autoritatea contractantă despre motivele unei eventuale respingeri a unei solicitări de angajare a unor cheltuieli de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

2.2 Lichidarea, ordonanțarea și plata

Pentru autoritățile contractante din sectorul transporturi lichidarea și ordonanțarea obligațiilor de plată față de autoritățile contractante pentru care au fost deschise credite bugetare se face de către MTI, iar plata către contractor sau reîntregirea conturilor de cheltuieli eligibile ale măsurilor ex-ISPA se efectuează de autoritățile contractante conform prevederilor de la punctul 6.2 din prezentele norme.

3. Condiții specifice de accesare a finanțării pentru categoriile de cheltuieli definite în OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

3.1 Finanțarea costurilor suplimentare necesare semnării contractelor ca urmare a depășirii bugetelor alocate inițial, în conformitate cu prevederile art. 1, alin 1, lit. a din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

3.1.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin. 1, lit. a din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare pot fi finanțate lucrări, servicii sau furnizare de echipamente aflate în obiectul fizic al Deciziilor de Finanțare și executate, prestate sau furnizate în scopul continuării și finalizării măsurilor ex-ISPA.

3.1.2 Angajamentul legal

3.1.2.1 Dacă valoarea estimată a unui contract de achiziție publică din cadrul unei măsuri ex-ISPA pentru care autoritatea contractantă intenționează să demareze procedurile de atribuire depășește suma disponibilă în cadrul Deciziei de Finanțare, autoritatea contractantă solicită MTI acordul prealabil pentru finanțarea de la bugetul de stat a sumei reprezentând diferența între valoarea estimată a contractului și suma disponibilă în cadrul Deciziei de Finanțare transmițând următoarele documente suport:

- i. Propunerea de modificare a Planului de achiziții al măsurii ex-ISPA cu evidențierea sumei solicitate de la bugetul de stat ca diferență între valoarea estimată a contractului și suma disponibilă în cadrul Deciziei de Finanțare semnată de reprezentantul legal al autorității contractante
- ii. nota privind calculul valorii estimate a contractului de achiziție publică pentru care se solicită suplimentarea de buget;
- iii. o copie a anunțului / invitației de participare, în forma în care urmează să fie transmis spre publicare / transmisă ofertanților potențiali;
- iv. o copie a caietului de sarcini / specificații tehnice, care va sta la baza organizării procedurii de achiziție publică;
- v. o declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că obiectivele contractului pentru care se solicită suplimentarea de buget, așa cum au fost detaliate prin caietele de sarcini / specificațiile tehnice, sunt parte integrantă din obiectul fizic al Deciziei de Finanțare, se încadrează în obiectivele acesteia și nu sunt incuse în cadrul altor contracte;
- vi. documentele menționate la punctul 2.1.5 prin care autoritatea contractantă face dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.
- vii. avizul CTE – MTI, în cazul în care modificarea devizului sau indicatorilor existenți a făcut obiectul aprobării CTE al Beneficiarului Final;
- viii. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;

3.1.2.2 Acordul prealabil al MTI este condiționat de probarea de către autoritatea contractantă a indisponibilității resurselor alternative de finanțare în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.5.

3.1.2.3 Acordul prealabil al MTI permite autorității contractante să demareze procedura de atribuire și să atribuie contractul în situația în care prețul ofertei câștigătoare este mai mic sau egal cu valoarea estimată a contractului de achiziție publică, așa cum a fost publicată în anunțul de participare.

3.1.2.4 Dacă în urma procesului de evaluare a ofertelor se constată că toate ofertele care îndeplinesc criteriile de calificare și cerințele minime din caietul de sarcini depășesc ca preț valoarea estimată a contractului de achiziție publică, comisia de evaluare poate să declare ofertele ca fiind inacceptabile și să anuleze procedura de atribuire sau să solicite conducătorului autorității contractante suplimentarea bugetului alocat în limita maximă permisă de art. 36 alin. 1 lit. e¹ din Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 cu modificările și completările ulterioare.

3.1.2.5 În baza solicitării comisiei de evaluare, autoritatea contractantă poate solicita MTI acordul prealabil pentru suplimentarea bugetului alocat în baza prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare transmițând spre aprobare și Planul de Achiziții al măsurii ex-ISPA cu valoarea revizuită, însoțit de o notă justificativă din care să rezulte motivele pentru care alocarea unor fonduri suplimentare față de suma deja angajată se justifică din punct de vedere economic în comparație cu anularea procedurii de atribuire. Solicitarea va fi însoțită de o declarație a reprezentantului legal al autorității contractante prin care menționează că nu au fost depuse avize consultative sau note intermediare.

3.1.2.6 Ulterior semnării contractului, autoritatea contractantă va transmite MTI repartizarea pe ani a sumelor suplimentare ce vor fi acoperite de la bugetul de stat.

3.1.2.7 MTI poate realoca suma reprezentând contribuția bugetului de stat angajată în baza prevederilor de la punctul 3.1.2 între contractele din cadrul aceleiași măsuri ex-ISPA și poate să reducă valoarea angajamentului inițial, prin modificarea în acest sens a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA.

3.1.2.8 În situația în care, în timpul sau ulterior finalizării procedurii de achiziție, observatorii UCVAP au emis aviz consultativ, MTI va solicita Autorității Naționale de Reglementare și Monitorizare a Achizițiilor Publice (ANRMAP) să emită un punct de vedere sau să deruleze o acțiune de control pentru confirmarea respectiv infirmarea aspectelor sesizate în acesta.

3.1.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.1.3.1 Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.1.2 deschiderea creditelor bugetare se va face în baza obligațiilor de plată existente, potrivit documentelor justificative (facturi / certificate de plată), aferente fiecărei măsuri, primite de la

autoritățile contractante, cu încadrarea în prevederile bugetului aprobat cu această destinație..

3.1.3.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al MTI la momentul execuției bugetare a sumelor angajate în baza prevederilor punctului 3.1.2, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar a sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. justificări ale sumelor solicitate;
- iii. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.2. Articolele de cheltuieli, altele decât cele de la litera d), care au fost incluse în contractele din cadrul măsurilor ex-ISPA în baza prezumției de eligibilitate și au fost declarate ulterior ca neeligibile pentru rambursare prin prisma naturii cheltuielii respective;

3.2.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin. 1, lit. b) din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, vor fi finanțate următoarele categorii de cheltuieli:

- i. costurile echipamentelor durabile achiziționate care nu îndeplinesc criteriile de eligibilitate prevăzute în Deciziile de Finanțare dar care au fost incluse în baza prezumției de eligibilitate în contractele, amendamentele la contracte și ordinele de variație din Planurile de Achiziții ale măsurilor ex-ISPA, ; prin termenul de echipament durabil „achiziționat” se înțelege echipamentul durabil cuprins în documentația de achiziție publică în urma căreia a rezultat atribuirea unui contract.
- ii. costurile consumabilelor și întreținerii pentru echipamentele durabile de la punctul i de mai sus
- iii. sume datorate de Beneficiarii Finali pentru neplata la termenul scadent a debitelor stabilite în sarcina acestora ce se referă la categoriile de cheltuieli menționate la punctele i și ii.
- iv. costurile pentru oricare alte articole aprobate prin documentațiile de atribuire și ulterior, declarate ca neeligibile de către Comisia Europeană /autorități naționale de audit și control

Cheltuielile menționate mai sus, inclusiv majorările de întârziere aferente, reprezintă debite , în principal, față de contul ex-ISPA al fiecărui proiect, care trebuie transferate în contul de disponibil din fonduri rambursate de Comisia Europeană aferent fiecărui proiect ex-ISPA.

3.2.2 Sistemul de finanțare

3.2.2.1. Finanțarea acestei categorii de cheltuieli poate implica:

- i. plata efectivă a articolelor de cheltuieli din cadrul contractelor legate de echipamentele durabile neeligibile care îndeplinesc condițiile de la punctul 3.2.1
- ii. reîntregirea conturilor măsurilor ex-ISPA în situația în care sumele aferente echipamentelor durabile au fost suportate parțial sau total din acestea, iar debitul stabilit ca urmare a acestui fapt nu a fost încă recuperat
- iii. rambursarea sumelor efectiv plătite de Beneficiarii Finali, în condițiile în care aceștia au suportat cheltuielile aferente echipamentelor durabile din surse proprii sau au acoperit debitul stabilit în sarcina acestora prin titluri de creanță.

3.2.2.2. Cota parte a cheltuielilor de cofinanțare de la bugetul de stat reprezentând cheltuielile neeligibile prevăzute la punctul 3.2.1 se consideră în continuare eligibile față de contract și se finanțează din contul de cofinanțare de la bugetul de stat.

3.2.2.3 Cota parte a cheltuielilor de cofinanțare de la bugetul local sau din împrumuturi de la Instituții Financiare Internaționale, reprezentând cheltuielile neeligibile prevăzute la punctul 3.2.1 se consideră în continuare eligibile față de contract și se finanțează din conturile de cofinanțare aferente.

3.2.2.4 Autorizarea facturilor care conțin cheltuieli neeligibile prevăzute la punctele i și ii de mai sus se face în proporțiile stabilite prin contract, defalcând cheltuielile aferente contribuției Comisiei Europene în cheltuieli eligibile conform Deciziei de Finanțare plătibile din contul ex-ISPA și cheltuieli neeligibile conform prevederilor de finanțare dar eligibile conform contractului plătibile de la bugetul de stat conform art. 1, alin. 1, lit. b din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

3.2.3 Angajamentul legal

3.2.3.1 Autoritățile contractante determină pentru fiecare proiect ex-ISPA pe care îl gestionează toate cheltuielile ce îndeplinesc criteriile de finanțare expuse mai sus având în vedere prevederile instrucțiunilor emise de AM, MTI și ACP precum și recomandările auditorilor Comisiei Europene și ale Autorității de Audit și ținând cont de concluziile misiunilor de urmărire a acestora, după caz și întocmesc lista obligațiilor de plată din cadrul contractelor pe care le gestionează.

3.2.3.2 În termen de 90 de zile de la data intrării în vigoare a prezentelor norme sau la constatarea ulterioară a neeligibilității, autoritățile contractante solicită MTI acordul prealabil pentru finanțarea de la bugetul de stat a cheltuielilor de la punctul 3.2.1 și transmite următoarele documente:

- i. Propunerea de modificare a Planului de achiziții al măsurii ex-ISPA cu evidențierea sumei solicitate de la bugetul de stat ca diferență între valoarea estimată a contractului și suma disponibilă în cadrul Deciziei de Finanțare semnată de reprezentantul legal al autorității contractante

- ii. lista cheltuielilor prevăzute a fi suportate în baza prevederilor art. 1, alin. 1, lit. b din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, certificată de către reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea), în privința legalității, regularității și conformității sumelor respective
- iii. documente care atestă:
 - încadrarea cheltuielilor a căror angajare este solicitată în categoria de cheltuieli finanțabilă conform punctului 3.2.1
 - încadrarea acestor articole de cheltuieli într-o categorie declarată ca neeligibilă de către Comisia Europeană/autoritățile naționale de control și audit;
 - obligația contractuală de plată a articolelor de cheltuieli neeligibile și anume dovada faptului că articolele de cheltuieli sunt incluse în contractele și/sau amendamentele la contractele încheiate în cadrul măsurilor ex-ISPA precum și o declarație pe proprie răspundere semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta (se va anexa împuternicirea) din care să rezulte că respectivele articole de cheltuieli nu au fost eliminate din contract prin acte adiționale și/sau ordine administrative/de variație
 - stadiul curent al execuției respectivelor cheltuieli cu defalcarea acestora în următoarele categorii:
 - a. sume efectiv plătite din conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii, pentru care debitul nu a fost încă recuperat
 - b. sume efectiv plătite din conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii și recuperate de la Beneficiarul final prin titluri de creanță
 - c. sume efectiv plătite de Beneficiarul final din surse proprii
 - d. sume ce vor mai fi plătite în conformitate cu prevederile contractuale
 - la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.2.3.3. În cazul acestei categorii de cheltuieli, acordul prealabil al MTI nu este condiționat de disponibilitatea unor surse de finanțare alternative, conform prevederilor de la punctul 2.1.5, cu excepția surselor de finanțare menționate la punctele 2.1.4.ii.

3.2.4 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.2.4.1 Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.2.1 deschiderea creditelor bugetare se face pe baza de obligații certe de plată.

3.2.4.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al MTI la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.2.1, autoritățile contractante prezintă documente

justificative specifice pentru fiecare din cazurile prezentate la punctul 3.2.2.1.

3.2.4.2.1 Pentru întregirea contului ISPA în situația în care cheltuielile au fost efectuate din surse eligibile, documente prin care se face dovada:

- i. încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. includerii în facturi (certificate de plată) a cheltuielilor cu echipamentele durabile din cadrul contractelor, cu defalcarea articolului contractual plătit;
- iii. efectuării plăților către contractori (inclusiv a majorărilor de întârziere, dacă este cazul) din contul măsurii ex-ISPA în vederea reîntregirii acestui cont cu sumele respective;
- iv. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate.

3.2.4.2.2 Pentru rambursarea către Beneficiarii Finali a cheltuielilor efectuate de aceștia din surse proprii, documente care să ateste:

- i. încadrarea din punct de vedere tehnic și financiar a sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. includerea în facturi (certificate de plată) a cheltuielilor cu echipamentele durabile din cadrul contractelor, cu defalcarea articolului contractual plătit;
- iii. efectuarea plăților către contractori (inclusiv a majorărilor de întârziere, dacă este cazul) din sursele proprii ale Beneficiarului Final;
- iv. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate;
- v. informații privitoare la contul Beneficiarului Final în care urmează să se facă plata.

3.2.4.2.3 Pentru rambursarea către Beneficiarii Finali a sumelor recuperate de la aceștia prin note de debit, documente prin care se face dovada:

- i. încadrării din punct de vedere tehnic și financiar a sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. includerii în facturi (certificate de plată) a cheltuielilor cu echipamentele durabile din cadrul contractelor, cu defalcarea articolului contractual plătit;
- iii. efectuării plăților către contractori din contul măsurii ex-ISPA;
- iv. recuperării totale sau parțiale (inclusiv a majorărilor de întârziere) a debitelor stabilite de la Beneficiarii Finali din fondurile proprii ale acestora;
- v. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea,

- regularitatea și conformitatea sumelor solicitate;
- vi. informații privitoare la contul Beneficiarului Final în care urmează să se facă plata.

3.2.4.2.4. Pentru plata facturilor către contractori, documente prin care se face dovada:

- i. încadrării din punct de vedere tehnic și financiar a sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. obligației contractuale de plată a cheltuielilor cu echipamentele durabile neeligibile (factură sau certificat intermediar de plată care să le includă);
- iii. declarația pe propria răspundere prin care se certifică faptul că sumele solicitate prin nota de fundamentare nu au fost încă plătite, în vederea suportării acestor plăți de la bugetul de stat, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta;
- iv. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate.

3.3 Revendicări ale contractorilor în baza prevederilor contractuale, aprobate de autoritatea contractantă sau stabilite de comisia de adjudecare a disputelor, instanța de arbitraj ori instanța de judecată, în conformitate cu prevederile art.1, alin 1, lit. c din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare

3.3.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin. (1) lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat cheltuieli suplimentare față de sumele angajate în cadrul contractelor de lucrări (excluzând sumele alocate pentru cheltuieli neprevăzute) datorate de autoritățile contractante în urma procesului de soluționare a revendicărilor contractuale

3.3.2 Mecanismul contractual de determinare al costurilor definite la punctul 3.3.1

3.3.2.1 În conformitate cu condițiile generale aplicabile pentru contractele de lucrări finanțate prin Fondul de Coeziune/ex-ISPA, revendicările reprezintă instrumentul contractual care stă la baza justificării și determinării ulterioare a extinderii perioadei de execuție și/sau a compensațiilor financiare la care un Contractor poate fi îndreptățit potrivit prevederilor contractului.

3.3.2.2 Quantumul financiar asociat unei revendicări presupune parcurgerea următoarelor etape:

- i. înaintarea unei revendicări de către Contractor, detaliată corespunzător și susținută cu documente justificative;
- ii. stabilirea modului de soluționare a acesteia pe palierele de mediere și decizie constituite conform contractului.

3.3.2.3. Modul de soluționare a unei revendicări, inclusiv cuantumul financiar asociat acesteia, poate fi stabilit prin:

- i. Determinare a Inginerului supervisor
- ii. Decizie a Comisiei de Adjudecare a Disputelor (CAD)
- iii. Hotărâre a instanței de arbitraj sau de judecată
- iv. Negociere directă pe marginea aspectelor aflate în litigiu.

3.3.2.4 Autoritatea contractantă nu se va angaja într-o negociere pe marginea cuantumului financiar a unei revendicări a Contractorului decât în baza unei determinări a Inginerului sau a unei decizii a Comisiei de Adjudecare a Disputelor/Instanței de Arbitraj care să certifice admisibilitatea și meritele acesteia.

3.3.2.5 Autoritatea contractantă își asumă în întregime decizia legată de cuantumul plăților compensatorii stabilite prin determinare a Inginerului sau decizie a Comisiei de Adjudecare a Disputelor în condițiile în care le-a acceptat ca fiind juste și nu a apelat la următorul palier de mediere și decizie sau la negocierea directă cu Contractorul pentru revizuirea acestora.

3.3.3 Angajamentul legal

Autoritatea contractantă va solicita MTI acordul prealabil pentru angajarea sumelor descrise la punctul 3.3.1. de la bugetul de stat anterior creării obligației contractuale de plată pentru sumele respective (în situația în care crearea obligației de plată este sub controlul autorității contractante).

3.3.3.1 În situația în care angajarea sumelor care fac obiectul revendicării nu conduce la depășirea Valorii de Contract Acceptată, autoritatea contractantă va transmite în sprijinul solicitării sale următoarele documente suport:

- i. Propunerea de modificare a Planului de Achiziții al Măsurii ex-ISPA, care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul contractului în care a apărut cheltuiala, diminuarea corespunzătoare a sumei reprezentând contribuția comunitară aferentă respectivului contract și angajarea sumei astfel disponibilizată pentru finanțarea de cheltuieli potențial eligibile în cadrul altor contracte (dacă acest lucru este posibil) sau evidențierea acesteia ca economie din bugetul eligibil al Deciziei de Finanțare, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante
- ii. documente în măsură să probeze incapacitatea autorității contractante de a acoperi cheltuiala dintr-o sursă alternativă în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.4
- iii. documentele suport necesare în funcție de modul de determinare a cuantumului financiar asociat revendicării conform prevederilor de la punctul 3.3.4
- iv. avizul CTE – MTI, în cazul în care modificarea devizului sau indicatorilor existenți a făcut obiectul aprobării CTE al Beneficiarului Final;

- v. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;

3.3.3.2 În situația în care sumele solicitate de autoritățile contractante depășesc Valoarea de Contract Acceptată, autoritatea contractantă va solicita MTI acordul prealabil pentru angajarea cheltuielii de la bugetul de stat și va transmite următoarele documente suport:

- i. copia actului adițional ce vizează suplimentarea Valorii de Contract Acceptată anterior semnării acestuia și nota justificativă;
- ii. propunerea de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul contractului în care a apărut cheltuiala, diminuarea corespunzătoare a sumei reprezentând contribuția comunitară aferentă acestui contract și angajarea sumei astfel disponibilizată pentru finanțarea de cheltuieli potențial eligibile în cadrul altor contracte (dacă acest lucru este posibil) sau evidențierea acesteia ca economie din bugetul eligibil al deciziei de finanțare, dacă este cazul, semnat de reprezentantul legal al autorității contractante
- iii. documentele suport în măsură să probeze incapacitatea autorității contractante de a acoperi cheltuiala dintr-o sursă alternativă în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.4;
- iv. documentele suport necesare în funcție de modul de determinare a cuantumului financiar asociat revendicării conform prevederilor de la punctul 3.3.4;
- v. avizul CTE – MTI, în cazul în care modificarea devizului sau indicatorilor existenței a făcut obiectul aprobării CTE al Beneficiarului Final;
- vi. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;

3.3.3.3 Dacă sumele au fost stabilite prin Determinare a Inginerului supervisor, vor fi transmise următoarele documente:

- i. notificarea de revendicare transmisă de Contractor;
- ii. lista acțiunilor preventive întreprinse de autoritatea contractantă pentru eliminarea evenimentului de risc notificat și minimizarea efectelor acestuia;
- iii. revendicarea Contractorului însoțită de documentele justificative;
- iv. Determinarea Inginerului supervisor justificată corespunzător pe baza analizării admisibilității, meritelor și cuantumului asociat revendicării;
- v. o notă justificativă semnată de reprezentantul legal al autorității contractante prin care să se argumenteze de ce acceptarea Determinării Inginerului este de preferat apelului la următoarea instanță de mediere și/sau decizie prevăzută în contract;
- vi. propunerea de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul contractului în care a apărut cheltuiala, diminuarea corespunzătoare a sumei reprezentând contribuția comunitară aferentă acestui contract și

- angajarea sumei astfel disponibilizată pentru finanțarea de cheltuieli potențial eligibile în cadrul altor contracte (dacă acest lucru este posibil) sau evidențierea acesteia ca economie din bugetul eligibil al deciziei de finanțare (dacă este cazul), semnat de reprezentantul legal al autorității
- vii. o declarație pe proprie răspundere semnată de reprezentantul legal al autorității contractante prin care să se confirme legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;
 - viii. documentele menționate la punctul 2.1.4 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative;
 - ix. avizul CTE – MTI, în cazul în care modificarea devizului sau indicatorilor existenți a făcut obiectul aprobării CTE al Beneficiarului Final;
 - x. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.3.3.4 Dacă sumele au fost stabilite prin decizie CAD, vor fi transmise următoarele documente:

- i. notificarea de revendicare transmisă de Contractor;
- ii. lista acțiunilor preventive întreprinse de autoritatea contractantă pentru eliminarea evenimentului de risc notificat și minimizarea efectelor acestuia;
- iii. revendicarea Contractorului însoțită de documentele justificative;
- iv. determinarea Inginerului supervisor justificată corespunzător pe baza analizării admisibilității, meritelor și cuantumului asociat revendicării;
- v. notificarea de dispută transmisă de către Partea nemulțumită de rezultatul Determinării Inginerului;
- vi. acordul tripartit de adjudecare a disputelor;
- vii. corespondența dintre Părțile contractuale și CAD;
- viii. expunerea/expunerile de caz a Contractorului și răspunsul/răspunsurile autorității contractante;
- ix. decizia CAD;
- x. o notă justificativă semnată de reprezentantul legal al autorității contractante prin care să se argumenteze de ce acceptarea deciziei CAD este de preferat apelului la următoarea instanță prevăzută în contract sau de ce plata sumelor stabilite prin decizia CAD este necesară în paralel cu apelul la următoarea instanță competentă;
- xi. propunerea de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul contractului în care a apărut cheltuiala, diminuarea corespunzătoare a sumei reprezentând contribuția comunitară aferentă acestui contract și angajarea sumei astfel disponibilizată pentru finanțarea de cheltuieli potențial eligibile în cadrul altor contracte (dacă acest lucru este posibil) sau evidențierea acesteia ca economie din bugetul eligibil al deciziei de finanțare (dacă este cazul), semnat de reprezentantul legal al autorității contractante;

- xii. documentele menționate la punctul 2.1.4 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative;
- xiii. avizul CTE – MTI, în cazul în care modificarea devizului sau indicatorilor existenți a făcut obiectul aprobării CTE al Beneficiarului Final;
- xiv. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;

3.3.3.5 Dacă sumele au fost stabilite prin hotărâre a instanței de arbitraj sau de judecată, vor fi transmise următoarele documente:

- i. notificarea de revendicare transmisă de Contractor;
- ii. lista acțiunilor preventive întreprinse de autoritatea contractantă pentru eliminarea evenimentului de risc notificat și minimizarea efectelor acestuia;
- iii. revendicarea Contractorului însoțită de documentele justificative;
- iv. Determinarea Inginerului supervisor justificată corespunzător pe baza analizării admisibilității, meritelor și cuantumului asociat revendicării;
- v. Notificarea de dispută transmisă de către Partea nemulțumită de rezultatul Determinării Inginerului;
- vi. Acordul tripartit de adjudecare a disputelor;
- vii. corespondența dintre Părțile contractuale și CAD;
- viii. expunerea/expunerile de caz a Contractorului și răspunsul/răspunsurile autorității contractante;
- ix. decizia CAD;
- x. înștiințarea/înștiințările de nemulțumire notificate de părțile contractuale;
- xi. cererea de deschidere a arbitrajului;
- xii. termenii de referință pentru arbitraj;
- xiii. expunerea de caz și cererea reconvențională (dacă există);
- xiv. hotărârea instanței de arbitraj sau de judecată;
- xv. propunerea de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul contractului în care a apărut cheltuiala, diminuarea corespunzătoare a sumei reprezentând contribuția comunitară aferentă acestui contract și angajarea sumei astfel disponibilizată pentru finanțarea de cheltuieli potențial eligibile în cadrul altor contracte (dacă acest lucru este posibil) sau evidențierea acesteia ca economie din bugetul eligibil al deciziei de finanțare (dacă este cazul), semnată de reprezentantul legal al autorității contractante
- xvi. documentele menționate la punctul 2.1.4 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.
- xvii. avizul CTE – MTI, în cazul în care modificarea devizului sau indicatorilor existenți a făcut obiectul aprobării CTE al Beneficiarului Final;
- xviii. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.3.3.6 Dacă sumele au fost stabilite prin negociere între Părțile contractuale, vor fi transmise următoarele documente:

- i. notificarea de revendicare transmisă de Contractor;
- ii. lista acțiunilor preventive întreprinse de autoritatea contractantă pentru eliminarea evenimentului de risc notificat și minimizarea efectelor acestuia;
- iii. revendicarea Contractorului însoțită de documentele justificative;
- iv. determinarea Inginerului, decizia CAD sau Hotărârea Instanței de arbitraj sau judecată, dacă este cazul, prin care se stabilesc admisibilitatea și meritele asociate revendicării împreună cu documentele asociate, așa cum au fost enumerate la punctele 3.3.3.1, 3.3.3.2 și 3.3.3.3;
- v. un raport al Inginerului supervisor pe marginea cuantumului financiar estimat al revendicării și metodei de calcul al acestuia;
- vi. procesul verbal al ședinței de negociere semnat de ambele Părți din care să rezulte cuantumul financiar negociat al revendicării; intrarea în vigoare a condițiilor negociate și expuse în procesul verbal va fi condiționată de semnarea unui act adițional la contract care să le includă;
- vii. O notă justificativă semnată de reprezentantul legal al autorității contractante prin care să se argumenteze de ce negocierea directă pe marginea aspectelor aflate în litigiu este de preferat apelului la instanțele de mediere și/sau decizie prevăzute în contract;
- viii. O declarație pe proprie răspundere semnată de reprezentantul legal al autorității contractante și avizată de controlorul financiar preventiv prin care să se confirme legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;
- ix. propunerea de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul contractului în care a apărut cheltuiala, diminuarea corespunzătoare a sumei reprezentând contribuția comunitară aferentă acestui contract și angajarea sumei astfel disponibilizată pentru finanțarea de cheltuieli potențial eligibile în cadrul altor contracte (dacă acest lucru este posibil) sau evidențierea acesteia ca economie din bugetul eligibil al deciziei de finanțare (dacă este cazul) semnat de reprezentantul legal al autorității contractante;
- x. documentele menționate la punctul 2.1.4 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative;
- xi. avizul CTE – MTI, în cazul în care modificarea devizului sau indicatorilor existenți a făcut obiectul aprobării CTE al Beneficiarului Final;
- xii. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.3.4 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.3.4.1 Pentru cheltuielile angajate în conformitate cu prevederile de la punctul 3.3.3 deschiderea creditelor bugetare se face în baza obligațiilor de plată existente, potrivit documentelor justificative (facturi / certificate de plată), aferente fiecărei măsurii, primite

de la autoritățile contractante, cu încadrarea în prevederile bugetului aprobat cu această destinație.

3.3.4.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al MTI la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.3.1, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. Dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar a sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. Justificarea sumelor solicitate;
- iii. La solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.4. Costurile de asistență și expertiză juridică și tehnică, costuri de arbitraj și/sau judecată

3.4.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin 1 lit. d) din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare se vor acoperi de la bugetul de stat următoarele categorii de cheltuieli:

- i. articole de cheltuieli legate de medierea și adjudecarea disputelor contractuale incluse în contractele din cadrul măsurilor ex-ISPA și care au intrat sub incidența OUG nr. 8/2008 pentru completarea art. 5 alin. (1¹) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comunitatea Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora
- ii. sume aferente plății serviciilor de mediere și adjudecare a disputelor în relație exclusivă cu contractele din planurile de achiziții ale măsurilor ex-ISPA;
- iii. sume aferente unor contracte de servicii vizând acordarea de asistență și expertiză juridică și/sau tehnică de specialitate pentru autoritățile contractante în relație exclusivă cu implementarea contractelor din planurile de achiziții ale măsurilor ex-ISPA;
- iv. sume aferente cheltuielilor de judecată și/sau arbitraj, în conformitate cu deciziile în acest sens ale instanțelor de judecată, respectiv regulile aplicabile de arbitraj.

3.4.2 Angajamentul legal

3.4.2.1 Autoritatea contractantă solicită MTI acordul prealabil pentru finanțarea de la bugetul de stat a cheltuielilor de la punctul 3.4.1.i și transmite o serie de documente suport, detaliate la punctele 3.4.2.1.1 și 3.4.2.1.2.

3.4.2.1.1 În situația în care cheltuiala a cărei finanțare este solicitată de la bugetul de stat a fost deja angajată la data intrării în vigoare a prezentelor norme în baza prezumției de eligibilitate sau în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare și OMEF 2003/2008:

- i. Propunerea de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze cheltuiala în coloana aferentă contribuției de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante;
- ii. Lista cheltuielilor încadrabile la art. 3.4.1.i, certificată de către reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea), în privința legalității, regularității și conformității sumelor aferente;
- iii. Documente care atestă:
 - Includerea sumei solicitate în prevederile specifice de la punctul 3.4.1.i;
 - includerea articolelor de cheltuieli în contractele încheiate în cadrul măsurilor ex-ISPA precum și o declarație pe proprie răspundere semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta (se va anexa împuternicirea) din care să rezulte că respectivele articole de cheltuieli nu au fost eliminate din contract prin acte adiționale și/sau ordine de variație;
 - existența unui acord tripartit de adjudecare a disputelor aferente respectivului contract semnat de toate părțile implicate;
 - stadiul curent al execuției respectivelor cheltuieli cu defalcarea acestora în următoarele categorii:
 - a. sume efectiv plătite din conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii, pentru care debitul nu a fost încă recuperat;
 - b. sume efectiv plătite din conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii și recuperate de la Beneficiarul final prin titluri de creanță;
 - c. sume efectiv plătite de Beneficiarul final din surse proprii;
 - d. sume ce vor mai fi plătite în conformitate cu prevederile contractuale.
- iv. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;

3.4.2.1.2 În situația în care autoritatea contractantă dorește să includă în bugetul unui contract de lucrări inclus în Planul de Achiziții al măsurii ex-ISPA un articol de cheltuieli care intră sub incidența prevederilor de la punctul 3.4.1.i, anterior momentului demarării procedurilor de atribuire, autoritatea contractantă va transmite MTI:

- i. Propunerea de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze cheltuiala în coloana aferentă contribuției de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și

- completările ulterioare, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante
- ii. copie a condițiilor de contract referitoare la achiziția serviciilor pentru care se solicită plata;
 - iii. Nota privind calculul valorii estimate;
 - iv. notă justificativă din care să rezulte oportunitatea utilizării acestui mecanism de soluționare a disputelor contractuale în raport cu costurile presupuse;
 - v. documentele menționate la punctul 2.1.4 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.
 - vi. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.4.2.2. Autoritatea contractantă va solicita MTI acordul prealabil pentru angajarea cheltuielilor de la punctul 3.4.1.ii și va transmite următoarele documente suport:

- i. Propunere a de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze cheltuiala în coloana aferentă contribuției de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante
- ii. copie a caietului de sarcini și a condițiilor de contract referitoare la achiziția serviciilor pentru care se solicită plata;
- iii. Nota privind calculul valorii estimate;
- iv. copie a acordului tripartit de adjudecare a disputelor anterior semnării acestuia de către Părți;
- v. notă justificativă din care să rezulte necesitatea și oportunitatea intrării într-un acord de mediere și adjudecare a disputelor față de varianta soluționării acestora prin alte mijloace contractuale;
- vi. declarație pe proprie răspundere semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta (se va anexa împuternicirea) din care să rezulte că nicio cheltuială având același scop cu cea a cărei finanțare de la bugetul de stat este solicitată nu a fost angajată în cadrul contractului prin adăugarea unui articol de cheltuieli dedicat prin acte adiționale și/sau ordine de variație.
- vii. documentele menționate la punctul 2.1.4 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.
- viii. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.4.2.3. În situația în care angajarea cheltuielilor de la punctul 3.4.1.iii se face de către o autoritate contractantă, aceasta va solicita MTI un acord prealabil anterior demarării procedurii de atribuire și va transmite următoarele documente suport:

- i. propunere de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze cheltuiala în coloana aferentă contribuției de la bugetul de stat în

- baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante
- ii. Caietul de sarcini pentru achiziția serviciilor pentru care se solicită plata;
 - iii. Nota privind calculul valorii estimate;
 - iv. Lista contractelor din cadrul măsurilor ex-ISPA în relație cu care vor fi prestate servicii de asistență juridică și/sau tehnică;
 - v. O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că serviciile pentru care se solicită finanțare vor fi prestate pe toată durata acestora exclusiv în relație cu contracte din cadrul măsurilor ex-ISPA aflate în curs implementare.
 - vi. documentele menționate la punctul 2.1.4 prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.
 - vii. repartizarea pe ani a sumei solicitate de la bugetul de stat.
 - viii. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.4.2.5 Pentru angajarea de la bugetul de stat a cheltuielilor de la punctul 3.4.1.iv, autoritatea contractanta va transmite MTI:

- i. propunere de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze cheltuiala în coloana aferentă contribuției de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante ;
- ii. istoricul relevant al disputei și informații despre stadiul acesteia la momentul solicitării;
- iii. regulile procedurale aplicabile pentru soluționarea disputei de către instanța de judecată sau arbitraj relevantă;
- iv. o justificare a costurilor ce urmează să fie suportate în relație cu această categorie de cheltuieli;
- v. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.4.2.6 În cazul prezentat la punctul 3.4.2.1.1, MTI nu va condiționa aprobarea finanțării de disponibilitatea surselor alternative conform prevederilor de la punctul 2.1.4, cu excepția surselor de finanțare menționate la punctele 2.1.4.ii.

3.4.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.4.3.1. Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.4.2 deschiderea creditelor bugetare se face pe baza de obligații certe de plată.

3.4.3.2. În vederea obținerii avizului de oportunitate al MTI la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.4.3, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;

- ii. Obligația contractuală de plată a sumelor solicitate;
- iii. La solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.5. Suplimentarea bugetelor contractelor de asistență tehnică și supervizare sau contracte noi necesare finalizării măsurilor ex-ISPA

3.5.1. Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art.1 alin. (1) lit. e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat servicii aflate în obiectul măsurilor ex-ISPA și prestate în scopul atingerii obiectivelor acestora atribuite prin suplimentări ale bugetelor contractelor existente sau prin contracte noi incluse în Planurile de achiziții ale măsurilor ex-ISPA și finanțate exclusiv de la bugetul de stat în următoarele condiții:

- i. încadrarea în prevederile regulilor de achiziție publică aplicabile ;
- ii. neeligibilitatea la rambursare din bugetul eligibil al deciziilor de finanțare din Fondul de Coeziune/ex-ISPA a acestor sume sau insuficiența resurselor financiare alocate în acest sens prin deciziile de finanțare;
- iii. imposibilitatea autorității contractante de a suplimenta valoarea fondurilor disponibile în cadrul măsurii.
- iv. imposibilitatea obiectivă a autorității contractante de a finanța cheltuiala respectivă dintr-o altă sursă decât bugetul de stat în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.4.
- v. respectarea prevederilor contractuale și a principiului utilizării eficiente a fondurilor publice în determinarea cuantumului suplimentărilor de buget.

3.5.2. Angajamentul legal

3.5.2.1 În sensul prezentelor norme, prin suplimentarea bugetului unui contract de servicii se înțelege încheierea unui act adițional la contractul inițial sau încheierea unui contract nou vizând prestarea de servicii adiționale sau complementare celor care fac obiectul unui contract existent, prin procedurile de atribuire prevăzute de legislația privind achizițiile publice în vigoare la data demarării procedurii de atribuire.

3.5.2.2 În cazul în care sumele solicitate sunt aferente unei suplimentări a bugetului unui contract de servicii, autoritatea contractanta va solicita MTI un acord prealabil anterior angajării acestora transmițând o serie de documente suport, după cum urmează:

- i. propunere de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA, care să evidențieze cheltuiala în coloana aferentă contribuției de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante;

- ii. O copie a notei justificative prin care se certifică necesitatea și oportunitatea achiziției serviciilor respective, precum și a notei justificative privind alegerea procedurii de atribuire;
- iii. Opinia ANRMAP pe marginea îndeplinirii condițiilor legale care permit aplicarea unei proceduri de negociere, în cazul în care aceasta este guvernată de legislația națională de achiziții publice;
- iv. Fundamentarea cuantumului suplimentării de buget;
- v. O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate;
- vi. O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că obiectivele contractului pentru care se solicită suplimentarea de buget, așa cum urmează să fie modificate prin actul adițional/contractul nou, sunt parte integrantă din obiectul fizic al Deciziei de Finanțare, se încadrează în obiectivele acesteia și nu sunt incluse în cadrul altor contracte;
- vii. documentele menționate la punctul 2.1.4 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative;
- viii. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.5.2.3 Autoritatea contractantă răspunde de oportunitatea deciziei de suplimentare a bugetului unui contract și de legalitatea aplicării procedurilor de achiziții publice, în conformitate cu prevederile legale.

3.5.2.4 În cazul în care sumele solicitate sunt aferente unui contract nou de servicii finanțat exclusiv de la bugetul de stat, angajamentul bugetar se va face în condițiile expuse la punctul 3.1.2, fără solicitarea avizului CTE - MTI.

3.5.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.5.3.1. Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.5.2 deschiderea creditelor bugetare se va face în baza obligațiilor de plată existente, potrivit documentelor justificative (facturi / certificate de plată), aferente fiecărei măsuri, primite de la autoritățile contractante, cu încadrarea în prevederile bugetului aprobat cu această destinație.

3.5.3.2. În vederea obținerii avizului de oportunitate al MTI la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.4.1, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar a sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. Justificări ale sumelor solicitate;
- iii. La solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.6. Întârzieri justificate la plata facturilor

3.6.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

3.6.1.1. În baza prevederilor art.1 alin. (1) lit. f) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat penalitățile datorate de autoritățile contractante către Contractorii ca urmare a achitării cu întârziere în raport cu prevederile contractuale relevante a facturilor emise de aceștia pe parcursul execuției contractelor din cadrul măsurilor ex-ISPA.

3.6.1.2 Întârzierile vor fi considerate „justificate” dacă au drept cauză indisponibilități temporare de numerar în conturile bancare din care se efectuează plățile sau alte motive ce nu pot fi atribuite unei acțiuni sau inacțiuni a Beneficiarului Final și care vor fi justificate de la caz la caz de acesta.

3.6.2 Sistemul de finanțare

Finanțarea acestei categorii de cheltuieli poate implica:

- i. plata efectivă a penalităților de întârziere către Contractorii
- ii. rambursarea sumelor efectiv plătite de Beneficiarii Finali, în condițiile în care aceștia au suportat penalitățile de întârziere din fonduri proprii

3.6.3 Angajamentul legal

3.6.3.1. Autoritatea contractantă va solicita MTI acordul prealabil pentru angajarea cheltuielilor respective de la bugetul de stat și va transmite următoarele documente suport:

- i. în cazul contractelor de lucrări - Notă justificativă privind:
 - obligația autorității contractante de a plăti Contractorului penalități în situația depășirii termenului de scadență al facturilor și modul de calcul al acestora
 - perioada alocată Inginerului pentru emiterea unui certificat de plată (în cazul contactelor de lucrări)
 - perioada alocată pentru plata facturii aferente certificatului de plată,
 - motivele care au condus la întârzierea plății în cazul contractelor de lucrări sau

în cazul contractelor de servicii - Notă justificativă privind obligația autorității contractante de a plăti Prestatorului penalități în situația depășirii termenului de scadență al facturilor și modul de calcul al acestora, precum și motivele care au condus la întârzierea plății,
- ii. Pentru fiecare factură la plata căreia s-au înregistrat întârzieri, informații și documente din care să rezulte:

- Data depunerii situației de lucrări (în cazul contractelor de lucrări)
 - Data emiterii certificatului de plată de către Inginer (în cazul contractelor de lucrări)
 - Data emiterii facturii de către Contractor
 - Data de scadență a facturii
 - Data efectuării plății
- iii. O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.
- iv. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.6.3.2 Cu excepția cazurilor în care contractele în execuția cărora au survenit cheltuielile prevăd explicit altfel, prin data efectuării plății se va înțelege data debitării contului din care se efectuează plata.

3.6.3.3 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.6.1.1, MTI nu va condiționa aprobarea finanțării de disponibilitatea surselor alternative conform prevederilor de la punctul 2.1.5, cu excepția surselor de finanțare menționate la punctele 2.1.4.ii.

3.6.3.4 MTI poate refuza emiterea acordului prealabil în situația în care întârzierea în plata facturii este atribuibilă unei acțiuni sau inacțiuni a Beneficiarului Final

3.6.4 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.6.4.1 Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.6.3 deschiderea creditelor bugetare se face pe bază de obligații certe de plată.

3.6.4.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al MTI la momentul execuției bugetare a sumelor angajate în conformitate cu prevederile de la punctul 3.6.3, autoritățile contractante prezintă documente justificative specifice pentru fiecare din cazurile prezentate la punctul 3.6.2.

3.6.4.2.1 Pentru rambursarea către Beneficiarii Finali a cheltuielilor efectuate de aceștia din surse proprii, documente care să ateste:

- i încadrarea din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii efectuarea plăților către contractori din sursele proprii ale Beneficiarului Final;
- iii orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate;
- iv informații privitoare la contul Beneficiarului Final în care urmează să se facă plata.

3.6.4.2.2. Pentru plata facturilor către contractori, documente prin care se face dovada:

- i încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii obligației contractuale de plată a penalităților de întârziere;
- iii declarația pe propria răspundere prin care se certifică faptul că sumele solicitate prin nota de fundamentare nu au fost încă plătite, în vederea suportării acestor plăți de la bugetul de stat, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta;
- iv orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate.

3.7. Alte sume necesare continuării și finalizării proiectelor ex-ISPA

3.7.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art.1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat alte sume necesare continuării și finalizării proiectelor ex-ISPA, expuse în continuare după cum urmează:

3.7.1.1 Cheltuieli necesare ducerii la îndeplinire a angajamentelor legale ale autorităților contractante în situația în care cuantumul contribuției din Fondul de Coeziune (ex-ISPA) alocat în cadrul unui contract este redus proporțional sau anulat prin aplicarea unei corecții financiare de către autoritățile în drept ca urmare a derulării unei proceduri de achiziție publică aferentă acestuia.

3.7.1.2. Cheltuieli necesare reîntregirii contului măsurii ex-ISPA, în situația în care cuantumul contribuției din Fondul de Coeziune (ex-ISPA) alocat în cadrul unui contract este redus proporțional sau anulat prin aplicarea unei corecții financiare de către autoritățile în drept ca urmare a derulării unei proceduri de achiziție publică aferentă acestuia sau este necesara rambursarea cheltuielilor în conformitate cu prevederile art. 5 alin. (8) din OUG nr. 63/2006, cu modificările și completările ulterioare.

3.7.1.3 Cheltuieli aferente unor contracte noi de lucrări sau de furnizare echipamente în condițiile în care acestea se încadrează în obiectul fizic al Deciziilor de Finanțare și conduc la atingerea obiectivelor acestora.

3.7.1.4 Cheltuieli aferente suplimentării bugetelor contractelor de lucrări care nu se încadrează în prevederile de la punctul 3.3.

3.7.1.5 Cheltuieli aferente unor contracte noi de servicii, lucrări sau furnizare echipamente care nu se încadrează în obiectul fizic al deciziilor de finanțare dar a căror îndeplinire este strict necesară pentru atingerea obiectivelor acestora.

3.7.1.6 Alte cheltuieli legale, necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, justificate de la caz la caz de autoritățile contractante.

3.7.2 Angajamentul legal

3.7.2.1 În situația în care aplicarea unei corecții financiare are ca rezultat lipsa sursei de finanțare pentru un angajament legal în conformitate cu prevederile de la punctul 3.7.1.1, autoritatea contractantă solicită MTI acordul prealabil pentru angajarea cheltuielilor respective de la bugetul de stat și transmite următoarele documente suport:

- i. propunere de modificare a Planului de Achiziții a măsurii ex-ISPA care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul contractului în care a fost aplicată corecția
- ii. Actul de constatare al organismului de audit și/sau control național sau comunitar în baza căruia a fost stabilită corecția financiară, dacă este cazul
- iii. O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.
- iv. avizul CTE – MTI, în cazul în care modificarea devizului sau indicatorilor existenți a făcut obiectul aprobării CTE al Beneficiarului Final;
- v. La solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.7.2.2 La sesizarea uneia dintre situațiile menționate la punctele 3.7.1.1., 3.7.1.2., MTI va solicita organismelor de verificare și / sau control abilitate care pot fi reprezentate, după caz, de UCVAP, ANRMAP, structurile de control stabilite în vederea constatării creanțelor bugetare în conformitate cu OG 79/2003, verificarea modului în care autoritatea contractantă a desfășurat procedura de atribuire sau cel puțin formularea unui punct de vedere.

3.7.2.3 Cu excepția cazului prezentat la punctul 3.7.2.5, în situația în care concluziile raportului de control indică un debitor responsabil cu acoperirea sumelor reprezentând corecția financiară, acesta va avea obligația de a angaja resurse proprii începând cu următorul exercițiu bugetar anual pentru a asigura atât sumele necesare pentru ducerea la îndeplinire a angajamentului legal respectiv cât și returnarea sumelor angajate de la bugetul de stat în conformitate cu prevederile de la punctul 3.7.2.2 și efectiv plătite până la finalul exercițiului bugetar anual în curs la care se va adăuga dobânda legală.

3.7.2.4 În situația în care raportul de control este contestat pe cale judecătorească de debitorul nominalizat, dezangajarea și recuperarea sumelor de la bugetul de stat se vor face doar după finalizarea acțiunii în instanță (dacă va fi cazul) în baza unei hotărâri judecătorești definitive și irevocabile.

3.7.2.5 MTI nu va condiționa emiterea acordului prealabil pentru angajarea cheltuielilor de la punctul 3.7.1.1 și 3.7.1.2. de acțiunile menționate la punctul 3.7.2.1.ii și 3.7.2.2 în următoarele situații:

- i. Dacă corecția financiară a fost aplicată ca urmare a utilizării criteriului experienței în procesul de selecție a ofertelor în cazul contractelor atribuite în conformitate cu prevederile DIS și PRAG sau contractelor atribuite în conformitate cu

OUG nr. 34/2006 până la momentul intrării în vigoare a HG nr. 834/2009 privind modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 925/2006, MTI va aproba angajarea integrală de la bugetul de stat a sumei necesare pentru ducerea la îndeplinire a contractului respectiv și, de asemenea, nu va solicita verificarea condițiilor care au condus la aplicarea corecției financiare.

ii. Dacă procedurile de atribuire au fost avizate ex-ante de Delegația Comisiei Europene în România, MTI va aproba angajarea integrală de la bugetul de stat a sumei necesare pentru ducerea la îndeplinire a contractului respectiv.

iii. Dacă corecția financiară a fost aplicată ca urmare a unei neconcordanțe sau interpretări diferite între legislația națională în domeniul achizițiilor publice și legislația comunitară relevantă, MTI va aproba angajarea integrală de la bugetul de stat a sumei necesare pentru ducerea la îndeplinire a contractului respectiv.

iv. Dacă corecția financiară a fost aplicată ca urmare a unei neconcordanțe între prevederile PRAG și dispozițiile ulterioare ale Comisiei Europene referitoare la modalitatea de interpretare a prevederilor PRAG, MTI va aproba angajarea integrală de la bugetul de stat a sumei necesare pentru ducerea la îndeplinire a contractului respectiv.

3.7.2.6 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.3 și 3.7.1.4 angajamentul legal se va face în condițiile descrise la punctul 3.1.2

3.7.2.7 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.5, declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că obiectivele contractului, așa cum au fost detaliate prin caietele de sarcini, sunt parte integrantă din obiectul fizic al Deciziei de Finanțare, se încadrează în obiectivele acesteia și nu sunt incluse în alte contracte va fi înlocuită cu o declarație dată în aceleași condiții prin care se certifică faptul că lucrările, serviciile sau echipamentele a căror execuție, prestare sau achiziționare este dorită sunt absolut necesare pentru atingerea obiectivelor Deciziei de Finanțare și nu sunt incluse în alte contracte.

3.7.2.8 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.4, angajamentul legal se va face în condițiile expuse la punctul 3.5.2.2.

3.7.2.9 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.6, angajamentul legal se va face în condițiile expuse la punctul 3.2.

3.7.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.7.3.1. Pentru cheltuielile de la punctele 3.7.1.1, 3.7.1.2, 3.7.1.3, 3.7.1.4 și 3.7.1.5. deschiderea creditelor bugetare se va face obligațiilor de plată de plată existente, potrivit documentelor justificative (facturi / certificate de plată).

3.7.3.2 Pentru cheltuielile de la punctele 3.7.1.6 execuția bugetară se va face în condițiile expuse la punctul 3.2.4.

3.7.3.3. În vederea obținerii avizului de oportunitate al MTI la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.4.1, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i Dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii Obligația contractuală de plată a sumelor solicitate
- iii O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate
- iv avizul CTE – MTI, în cazul în care modificarea devizului sau indicatorilor existenți a făcut obiectul aprobării CTE al Beneficiarului Final;
- v La solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.8 Sume angajate din bugetele de cheltuieli eligibile ale măsurilor ex-ISPA dar care nu au fost efectiv plătite în perioada de eligibilitate a Memorandumurilor de Finanțare aferente, în cazul proiectelor ex-ISPA din sectorul de transporturi.

3.8.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art.1 alin. (1) lit. i) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat sumele angajate din bugetele de cheltuieli eligibile ale măsurilor ex-ISPA dar care nu au fost efectiv plătite în perioada de eligibilitate a Memorandumurilor de Finanțare aferente, în cazul proiectelor ex-ISPA din sectorul de transporturi.

3.8.2 Angajamentul legal

3.8.2.1 Beneficiarii Finali din sectorul transporturi care doresc acoperirea sumelor angajate din bugetele de cheltuieli eligibile ale măsurilor ex-ISPA care nu au fost efectiv plătite în perioada de eligibilitate a Memorandumurilor de Finanțare aferente, solicită MTI acordul prealabil în acest sens și transmit următoarele documente suport:

- i. propunere de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA cu evidențierea fondurilor solicitate de la bugetul de stat ca diferență între valoarea actuală a contractului și valoarea totală a plăților efectuate către contractant în termenul de eligibilitate a Memorandumului de Finanțare aferent, semnată de reprezentantul legal al autorității contractante
- ii. situația plăților efectuate în cadrul contractului până la momentul solicitării sumelor de la bugetul de stat, avizată de controlorul financiar preventiv al autorității contractante
- iii. documentele menționate la punctul 2.1.6 prin care autoritatea contractantă face dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative
- iv. o declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că obiectivele contractului pentru

- care se solicită *suplimentarea de buget*, așa cum au fost detaliate prin caietele de sarcini, sunt parte integrantă din obiectul fizic al Deciziei de Finanțare, se încadrează în obiectivele acesteia și nu sunt incuse în cadrul altor contracte;
- v. o declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante privind respectarea legislației în vigoare privind achizițiile publice;
 - vi. la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.8.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.8.3.1 Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.9.2 deschiderea creditelor bugetare se va face în baza obligațiilor de plată existente, potrivit documentelor justificative (facturi/certificate de plată), aferente fiecărei măsuri, primite de la autoritățile contractante, cu încadrarea în prevederile bugetului aprobat cu această destinație..

3.8.3.2 2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al MTI la momentul execuției bugetare a sumelor angajate în baza prevederilor punctului 3.9.2, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii documentele justificative aferente fondurilor solicitate de la bugetul de stat (factură fiscală, certificat interimar de plată, fise de pontaj, etc)
- iii O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate
- iv la solicitarea MTI, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.9 Sume necesare pentru pre-finanțarea proiectelor ex-ISPA transferate, cu acordul Comisiei Europene, în cadrul Programelor Operaționale Sectoriale, până la momentul aprobării aplicației de către autoritățile române sau Comisia Europeană, în conformitate cu Regulamentul nr. 1083/2006

3.9.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin (1). lit. j) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, pentru respectarea angajamentelor autorităților române asumate prin Tratatul de aderare vor fi acoperite de la bugetul de stat cheltuielile necesare pentru pre-finanțarea proiectelor ex-ISPA, transferate, cu acordul Comisiei Europene, în cadrul Programului Operațional Sectorial Transport (POS Transport), până la momentul aprobării aplicației de către autoritățile române sau CE, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 1083/2006, în următoarele condiții:

- i. încadrarea în prevederile regulilor aplicabile de achiziție publică;
- ii. imposibilitatea autorității contractante de a pre-finanța proiectele ex-ISPA transferate în cadrul POS Transport dintr-o altă sursă decât bugetul de stat în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.6;

3.9.2 Angajamentul legal

3.9.2.1 Beneficiarii Finali care doresc pre-finanțarea proiectelor ex-ISPA de la bugetul de stat solicită MTI acordul prealabil în acest sens și transmit următoarele documente:

- i. nota privind calculul valorii estimate a contractului de achiziție publică pentru care se solicită pre-finanțarea de la buget, precum și alte documente în măsura să justifice quantumul solicitat;
- ii. o copie a anunțului de participare, în forma în care urmează să fie transmis spre publicare;
- iii. o declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că obiectivele contractului pentru care se solicită pre-finanțarea de la buget, așa cum au fost detaliate prin caietele de sarcini, sunt parte integrantă din obiectul fizic al aplicației ce urmează a fi transmisă spre aprobare din POS Transport și parte din ele se regăsesc în obiectul fizic al Deciziilor de Finanțare ex-ISPA din care au fost excluse și nu sunt incluse în cadrul altor contracte;
- iv. repartizarea pe ani a sumei suplimentare solicitate de la bugetul de stat;
- v. documentele menționate la punctul 2.1.6 prin care autoritatea contractantă face dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.

3.9.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.9.3.1 Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.10.1 deschiderea creditelor bugetare se va face în baza obligațiilor de plată existente, potrivit documentelor justificative (facturi / certificate de plată).

3.9.3.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al MTI la momentul execuției bugetare a sumelor angajate în baza prevederilor punctului 3.10.1, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care MTI și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. justificări ale sumelor solicitate;
- iii. la solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.9.4 . Recuperarea sumelor aferente proiectelor ex-ISPA, pre-finanțate de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, transferate în cadrul POS Transport

3.9. 4.1. Beneficiarii Finali ale căror proiecte ex-ISPA au fost pre-finanțate de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, vor solicita, după aprobarea aplicației de către autoritățile române sau Comisia Europeană, rambursarea sumelor plătite de la bugetul de stat POS Transport în conformitate cu mecanismele de rambursare prevăzute de acest program și în limita sumelor alocate pentru finanțare din Fondul de Coeziune.

3.9.4.2 Sumele recuperate vor fi virate de către instituțiile care gestionează POS Transport pe măsura ce acestea vor fi rambursate de Comisie în contul din care au fost efectuate plățile respectiv contul 50.94 „disponibil din fonduri de la bugetul de stat aferente măsurilor ex-ISPA” .

4. Sistemul de conturi

SECTORUL TRANSPORTURI

În scopul gestionării fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, Compania Națională de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România SA (CNADNR SA), Compania Națională de Căi Ferate „CFR” SA (CNCF „CFR” SA și Ministerul Transporturilor și Infrastructurii (MTI), deschid următoarele conturi:

4.1 La Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București contul 50.94 „disponibil din fonduri de la bugetul de stat aferente măsurilor ex-ISPA”

4.1.1. Contul 50.94 se creditează cu:

- Sumele de la bugetul de stat alocate pentru finanțarea costurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, TVA aferentă acestora în cazul sumelor datorate Beneficiarii Finali care nu se încadrează în prevederile art. 1[^]1 din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, și diferențele nefavorabile de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Naționale a României utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, transferate de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii din contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat” - la capitolul 84.01 „Transporturi”, subcapitolul 84.01.03 „Transport rutier” sau 84.01.04 „Transport feroviar” sau 84.01.05 „Transport pe apă”, titlul 55 „Alte transferuri”
- sumele de la bugetul de stat folosite pentru finanțarea costurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, rămase neutilizate în urma schimbului valutar returnate din conturile de disponibil în lei 264xxx ale fiecărei măsuri ex-ISPA;
- dobânda bonificată de societatea bancară la conturile de disponibil 264xxx pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA ale fiecărei măsuri ex-ISPA;

și se debitează cu:

- Sumele de la bugetul de stat alocate pentru finanțarea costurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, TVA aferentă acestora în cazul sumelor

datorate Beneficiarilor Finali care nu se încadrează în prevederile art. 1[^]1 din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, și diferențele de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Centrale Europene utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, transferate în conturile de disponibil în lei 264xxx pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA ale fiecărei măsuri ex-ISPA;

- sumele de la bugetul de stat/TVA aferentă rămase neutilizate la sfârșitul Programului ex-ISPA, care provin din finanțarea bugetară a anului curent, returnate de CNADNR SA, CNCF „CFR” SA și MT în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat” – capitolul 84.01 „Transporturi” al Ministerului Transporturilor;
- sumele de la bugetul de stat/TVA aferentă rămase neutilizate la sfârșitul Programului ex-ISPA care provin din finanțarea bugetara a anilor precedenți, returnate în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008 privind normele metodologice de aplicare a prevederilor art.8 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar.

4.2 La societatea bancară:

- i. câte un cont 264xxx, denominat în lei și euro de „disponibil din fonduri de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA” pentru fiecare măsură ex-ISPA

Contul în lei 264xxx de „disponibil în lei din fonduri de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA” se creditează cu:

- Sumele alocate de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și diferențele de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al BNR utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, transferate din contul de disponibil 50.94;
- dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din cont;

și se debitează cu:

- sumele în lei care se transferă contractorilor sau beneficiarilor finali;
- sumele în lei supuse schimbului valutar pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și diferențele de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Naționale a României utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, transferate în contul 264xxx de „disponibil în euro din fonduri de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA”;
- sumele în lei neutilizate, care se transferă în contul 50.94;
- dobânda bonificată de societatea bancară care se transferă în contul 50.94.

Contul în euro 264xxx de „disponibil în euro din fonduri de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA” se creditează cu:

- sumele în euro, reprezentând sumele rezultate în urma schimbului valutar din contul în lei 264xxx pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și diferențele de

- curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Naționale a României utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%;
- dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din cont;

și se debitează cu:

- sumele în euro rezultate în urma schimbului valutar al sumelor din contul 264xxx în lei alocate de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și diferențele de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Naționale a României utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, care se transferă contractorilor, Beneficiarilor Finali sau în conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii ex-ISPA;
- dobânda bonificată de societatea bancară care se transferă în contul în lei 264xxx;

ii. un cont 264 RD, denominat în lei și euro:

Contul în euro 264 RD de „recuperări debite în euro” se creditează cu:

- sumele în euro reprezentând debite recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul. 3

și se debitează cu:

- sumele în euro rezultate în urma schimbului valutar a debitelor recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3 din contul în euro 264RD, care se transferă în contul în lei 264RD;

Contul în lei 264 RD se creditează cu:

- sumele în lei rezultate în urma schimbului valutar al debitelor recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3 din contul în euro 264RD;
- sumele în lei reprezentând debite recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3

și se debitează cu:

- sumele provenite din finanțarea anului curent, rezultate în urma schimbului valutar al debitelor recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3, care se transferă în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, în cazul măsurilor din domeniul transporturilor;
- sumele provenite din finanțarea anilor precedenți, rezultate în urma schimbului valutar al debitelor recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3, care se transferă în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008.
- sumele provenite din dobânzile/penalizările aferente debitelor recuperate din sumele prevăzute la punctul 3 în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

5. Programarea bugetară a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA transporturi

5.1 Autoritățile contractante din domeniul transporturilor completează și transmit la MTI formularul de fundamentare a fondurilor de preaderare, inclusiv cu sumele necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA/TVA aferente acestora, potrivit metodologiei elaborate anual de Ministerul Finanțelor Publice în vederea elaborării proiectului anual de buget.

5.2 MTI verifică formularele de fundamentare prevăzute la punctul 5.1 transmise de autoritățile contractante din domeniul transporturilor, centralizează informațiile primite în conformitate cu formularul menționat și îl transmite MFP.

6. Execuția bugetară a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA transporturi

Asigurarea sumelor necesare de la bugetul de stat reprezentând fonduri pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA inclusiv TVA aferent acestora, se realizează astfel:

6.1. Pentru autoritățile contractante din domeniul transporturilor, până la introducerea modificărilor în bugetele aprobate prin Legea bugetului de stat pentru anul 2011, potrivit prevederilor art.1alin.(4) din OUG 135/2007 cu modificările ulterioare procedura este următoarea:

6.1.1 Autoritățile contractante din domeniul transporturilor își stabilesc, temeinic și fundamentat, necesitățile trimestriale de sume inclusiv TVA aferent acestora de la bugetul de stat necesare acoperirii plății sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA în baza obligațiilor de plată existente, potrivit documentelor justificative (facturi / certificate de plată), aferente fiecărei măsuri, și prezintă în acest sens Ministerului Transporturilor și Infrastructurii o Notă de fundamentare - anexa nr. 3 la prezentele norme, în prima decadă a lunii anterioare trimestrului pentru care se solicită sumele. Nota de fundamentare se supune controlului financiar preventiv propriu.

6.1.2 Pe baza documentelor justificative primite de la autoritățile contractante, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii solicită Ministerului Finanțelor Publice, respectiv ACP, până la data de 15 a lunii anterioare trimestrului pentru care se solicită sumele, suplimentarea bugetului propriu cu sumele de la bugetul de stat necesare acoperirii plății sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, inclusiv TVA aferent acestora. Cererea de suplimentare a bugetului Ministerului Transporturilor și Infrastructurii vizată de controlul financiar preventiv propriu și semnată de ordonatorul principal de credite va fi însoțită de anexa nr. 3 la prezentele norme și de avizul de oportunitate al MTI.

6.1.3 ACP o verifică din punctul de vedere al încadrării în prevederile bugetare, o avizează și o transmite Direcției generale de programare bugetară.

6.1.4 Pe baza acestei solicitări, Direcția generală de programare bugetară întocmește documentația necesară, pe care o supune spre aprobare conducerii Ministerului Finanțelor

Publice, respectiv secretarului de stat coordonator al Direcției generale de programare bugetară.

6.1.5 În baza documentației întocmite de Direcția generală de programare bugetară, Direcția generală de metodologie contabilă instituției publice operează modificările aprobate în bugetul Ministerului Finanțelor Publice – „Acțiuni generale”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, titlul 55 „Alte transferuri”, articolul 55.01 „Transferuri interne”, alineatul 55.01.14 „Fond Național de Preaderare”, subcapitolul 54.01.04 „Fondul Național de Preaderare” și în bugetul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, la capitolul 84.01 „Transporturi”, titlul 55 „Alte transferuri”, articolul 55.01 „Transferuri interne”, alineatul 55.01.28 „Cheltuieli neeligibile ISPA”, subcapitolele: 84.01.01 “Administrație centrală”, 84.01.03 „Transport rutier” subcapitolul 84.01.04 „Transport feroviar” sau subcapitolul 84.01.05 „Transport pe apă”.

6.1.6. După introducerea modificărilor în bugetul ordonatorului principal de credite, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii transmite Ministerului Finanțelor Publice cererea de deschidere de credite bugetare necesare acoperirii de la bugetul de stat a plății sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA inclusiv TVA aferent acestora în baza obligațiilor de plată existente, potrivit documentelor justificative (facturi / certificate de plată), aferente fiecărei măsuri, primite de la autoritățile contractante, cu încadrarea în prevederile bugetului aprobat cu această destinație. Cererea de deschidere de credite bugetare a Ministerului Transporturilor și Infrastructurii se supune controlului financiar preventiv.

6.1.7 La solicitarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii și în limita sumelor transferate, Direcția generală trezorerie și contabilitate publică efectuează lunar deschiderea creditelor bugetare aferente sumelor de la bugetul de stat, necesare acoperirii plății sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, inclusiv TVA aferent acestora, cu avizul Direcției generale de programare bugetară, conform metodologiei în vigoare.

6.1.8 După deschiderea creditelor bugetare, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii poate efectua cheltuieli de la bugetul de stat pentru acoperirea plății sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, inclusiv TVA aferent acestora, din contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, capitolul 84.01 „Transporturi”, titlul 55 „Alte transferuri”.

6.1.9. În urma aprobării deschiderilor de credite bugetare de către Ministerul Finanțelor Publice, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii întocmește ordinele de plată prin care se virează sumele deschise din contul 23 „Cheltuielile ale bugetului de stat”, capitolul 84.01 „Transporturi”, titlul 55 „Alte transferuri”, pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA inclusiv TVA aferent acestora în conturile 50.94 și respectiv 50.92.02 de disponibil și TVA ale fiecărei autorități contractante. Ordonanțarea acestor plăți se semnează de către ordonatorul principal de credite cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

6.2. Pentru autoritățile contractante din domeniul transporturilor, după introducerea

influențelor în bugetul aprobat prin Legea bugetului de stat pentru anul 2011, aferent fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA din bugetul Ministerul Finanțelor Publice Acțiuni generale, poziția globală „Fondul Național de Preaderare” gestionată de către Autoritatea de Certificare și Plată în bugetul MTI, capitolul 84.01 ”Transporturi”, titlul VII ”Alte transferuri”, alineatul ”Cheltuieli neeligibile ISPA”, procedura este următoarea:

6.2.1 Ministerul Transporturilor și Infrastructurii transmite Ministerului Finanțelor Publice cererea de deschidere de credite bugetare necesare acoperirii de la bugetul de stat a plății sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA inclusiv TVA aferent obligațiilor de plată existente, aferente fiecărei măsuri, primite de la autoritățile contractante. Cererea de deschidere de credite bugetare a Ministerului Transporturilor și Infrastructurii se supune controlului financiar preventiv.

6.2.2 La solicitarea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii și în limita sumelor transferate, Direcția generală trezorerie și contabilitate publică efectuează lunar deschiderea creditelor bugetare aferente sumelor de la bugetul de stat, necesare acoperirii plății sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, inclusiv TVA aferent acestora, cu avizul Direcției generale de programare bugetară, conform metodologiei în vigoare.

6.2.3 După deschiderea creditelor bugetare, Ministerul Transporturilor și Infrastructurii întocmește ordinele de plată prin care se virează sumele deschise din contul 23 „Cheltuielile ale bugetului de stat”, capitolul 84.01 „Transporturi”, titlul 55 „Alte transferuri”, *alineatul ”Cheltuieli neeligibile ISPA”* pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA inclusiv TVA aferent acestora în conturile 50.94 și respectiv 50.92.02 de disponibil și TVA ale fiecărei autorități contractante. Ordonanțarea acestor plăți se semnează de către ordonatorul principal de credite cu viza prealabilă de control financiar preventiv.

6.2.4 Autoritățile contractante transferă fondurile aferente continuării și finalizării măsurilor ex-ISPA inclusiv TVA aferent acestora din contul 50.94 în contul bancar 264xxx în lei, aferent măsurii ex-ISPA, realizează schimbul valutar în contul bancar 264xxx în euro și transferă fondurile către contractori sau întregesc conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii, după caz, în funcție de obligațiile de plată avute.

6.2.5 La sfârșitul fiecărei luni sumele acordate către autoritățile contractante vor fi justificate Ministerului Transporturilor și Infrastructurii în baza deconturilor întocmite sub forma unei liste cuprinzând plățile efectuate de acestea însoțite de documentele justificative (facturi, ordine de plată, și extrasele de cont ce demonstrează cursul la care s-a făcut schimbul valutar și plata respectivă). Documentele vor fi prezentate la Direcția Generală Economică și Buget din Ministerul Transporturilor și Infrastructurii până la 10 a lunii următoare alocării sumelor de la bugetul de stat. Deconturile respective vor reprezenta documentație de justificare a sumelor acordate lunar de la bugetul de stat și în baza acestora sumele respective vor fi trecute pe cheltuiala Ministerului Transporturilor și Infrastructurii.

7. Recuperarea debitelor și a dobânzilor/penalităților aferente plăților efectuate în mod necuvenit de la bugetul de stat în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare pentru măsurile ex-ISPA transporturi

7.1 Sumele primite în baza prezentelor norme și utilizate fără respectarea prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare sunt considerate nereguli și se recuperează în contul 264RD pentru a fi transferate la bugetul de stat în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 79/2003, privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, aprobată cu modificări prin Legea nr.529/2003, cu modificările și completările ulterioare.

7.2 În acest scop se stabilește următoarea procedură:

7.2.1 CNADNR SA, CNCF „CFR” SA, MTI au obligația de a determina sumele din debitele recuperate, inclusiv dobânzile/penalitățile de întârziere aferente acestora, cuvenite sumelor acordate de la bugetul de stat, de a întocmi și transmite societății bancare dispoziția de schimb valutar al sumelor astfel determinate, cu care societatea bancară va debita contul în euro 264RD de recuperare a debitelor și va credita contul în lei 264RD de recuperare a debitelor. Dispoziția de schimb valutar se supune vizei de control preventiv propriu.

7.2.2 CNADNR SA, CNCF „CFR” SA, MTI întocmesc și transmit societății bancare ordinele de plată a acestor sume din contul în lei 264RD de recuperare a debitelor, astfel:

- i cota cuvenită bugetului de stat din debitele recuperate, aferente sumelor pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, care provin din finanțarea bugetară a anului curent;
 - în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, în cazul măsurilor din domeniul transporturilor;
- ii cota cuvenită bugetului de stat din debitele recuperate, care provin din finanțarea bugetară a anilor precedenți, în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008;
- iii cota cuvenită bugetului de stat din dobânzile/penalizările aferente debitelor recuperate care provin din finanțarea de la bugetul de stat, în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

7.2.3 Dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din debite recuperate, cuvenite bugetului de stat, tranzitate în conturile în euro și în lei 264RD de recuperare a debitelor, se transferă periodic odată cu transferul sumelor reprezentând dobânzi/ penalități de către autoritatea contractantă pentru măsurile ISPA din domeniul transporturilor în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

8. Gestionarea sumelor rămase neutilizate pentru măsurile ex-ISPA transporturi

8.1. Sumele rămase neutilizate în conturile de disponibil 50.94 și respectiv de TVA 50.92.02, CNADNR SA, CNCF „CFR” SA și MTI la sfârșitul anului se reportează în anul următor, având aceeași destinație.

8.2. Sumele rămase neutilizate la sfârșitul Programului ex-ISPA se transferă din conturile 50.94 și 50.92.02 la bugetul de stat, astfel:

- i cota cuvenită bugetului de stat care provine din finanțarea bugetară a anului curent:
 - în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, în cazul măsurilor din domeniul transporturilor;
- ii cota cuvenită bugetului de stat, care provine din finanțarea bugetară a anilor precedenți în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008.

9 Prevederi finale

9.1. Autoritățile contractante sunt responsabile, în condițiile legii, de legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate de la bugetul de stat conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 135 /2007, cu modificările și completările ulterioare.

9.2. Anexele nr. 3 și 4 fac parte integrantă din prezentele norme.

9.3. Sumele alocate potrivit O.U.G. nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi justificate în conformitate cu Ordinul MFP-MTCT nr. 504-501/2005.

ANEXA NR. 2**NORME****de aplicare a art. 1 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 privind alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex- ISPA, pentru sectorul MEDIU**

Avand în vedere

Memorandumurile de finanțare privind aprobarea măsurilor ex-ISPA, prevederile art.28 alin. (1) din *Tratatul între Regatul Belgiei, Republica Cehă, Regatul Danemarcei, Republica Federală Germania, Republica Estonia, Republica Elenă, Regatul Spaniei, Republica Franceză, Irlanda, Republica Italiană, Republica Cipru, Republica Letonia, Republica Lituania, Marele Ducat al Luxemburgului, Republica Ungară, Republica Malta, Regatul Țărilor de Jos, Republica Austria, Republica Polonă, Republica Portugheză, Republica Slovenia, Republica Slovacă, Republica Finlanda, Regatul Suediei, Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord (state membre ale Uniunii Europene) și Republica Bulgaria și România privind aderarea Republicii Bulgaria și a României la Uniunea Europeană*, denumit în continuare *Actul de aderare a României și Bulgariei la Uniunea Europeană*, care statuează următoarele: „Măsurile care, la data aderării, au făcut obiectul unor decizii privind asistența în temeiul Regulamentului (CE) nr. 1.267/1999 de instituire a Instrumentului pentru politici structurale de preaderare și a căror punere în aplicare nu a fost încheiată la data respectivă sunt considerate ca aprobate de către Comisie în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1.164/94 al Consiliului din 16 mai 1994 de instituire a Fondului de Coeziune”, precum și

Regulamentul (CE) nr. 1.386/2002 al Comisiei de stabilire a normelor de implementare a Regulamentului nr. 1.164/94 al Consiliului privind sistemele de management și control al asistenței financiare acordate din Fondul de Coeziune

Ghidul CE C(2001)476 privind procedura de efectuare a corecțiilor financiare, cu modificările și completările ulterioare, prin care se stabilește cadrul administrativ, legal și tehnic conform căruia măsurile ex-ISPA se derulează în România, precum și

Ghidul de închidere a proiectelor Fondului de Coeziune și ex-ISPA (2000-2006), SEC (2008)415, completat și modificat în anul 2010

În scopul aplicării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 privind alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA cu modificările și completările ulterioare, se stabilesc următoarele:

1. Definiții

În sensul prezentelor norme, termenii și expresiile de mai jos se definesc după cum urmează:

1.1. *Act juridic*: manifestarea de voință a unui organism competent conform prezentelor norme ce poate lua forma aprobării unui Plan de Achiziții al unei măsuri ex-ISPA,

semnării unui contract sau act adițional la un contract de achiziție publică fără a se limita însă la acestea și ce produce ca efect crearea unei obligații pe seama fondurilor de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

1.2. Autoritatea contractantă: organismul responsabil cu atribuirea contractelor de achiziție publică pe parcursul procesului de implementare al unei măsuri ex-ISPA nominalizat în Decizia de Finanțare ca organism responsabil cu implementarea sau căruia i s-a delegat această sarcină în baza documentelor relevante care definesc sistemul inter-instituțional de gestiune a Fondului de Coeziune/ex-ISPA

1.3 Autoritatea de Certificare și Plată (ACP): autoritatea responsabilă cu managementul financiar al Programului ex-ISPA constituită la nivel de Direcție Generală în cadrul Ministerului Finanțelor Publice.

1.4 Autoritatea de Management Ex-ISPA (AM): autoritatea responsabilă pentru managementul general și coordonarea operațiunilor aferente măsurilor ex-ISPA în baza prevederilor Regulamentului nr. 1.164/1994, și pentru alocarea de la bugetul de stat a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA din sectorul de mediu, în baza OUG 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, constituită la nivelul Direcției Generale Autoritatea de Management ex-ISPA din cadrul Ministerului Finanțelor Publice.

1.5 Cheltuieli eligibile: Cheltuieli care îndeplinesc toate criteriile pentru a fi rambursate de Comisia Europeană din Fondul de Coeziune/ex-ISPA

1.6 Contul măsurii ex-ISPA: contul prin care se gestionează sumele din Fondul de Coeziune/ex-ISPA primite de la Comisia Europeană pentru finanțarea cheltuielilor eligibile din cadrul respectivei măsuri

1.7 Beneficiarul Final: organismul nominalizat ca atare în Decizia de Finanțare.

1.8 Decizia de Finanțare: decizia de acordare a asistenței din Fondul de Coeziune în temeiul Regulamentului nr. 1.164/1994. În conformitate cu prevederile Actului de aderare a României și Bulgariei la Uniunea Europeană, din data de 1 ianuarie 2007 Memorandumurile de Finanțare ISPA au devenit Decizii de Finanțare.

1.9 Determinare: Stabilirea modului de soluționare a unei revendicări notificată în cadrul unui contract de lucrări guvernat de Condițiile Generale de Contract FIDIC.

1.10 Fondul de Coeziune/ex-ISPA: instrument financiar nerambursabil prin care Comunitatea Europeană finanțează implementarea măsurilor ex-ISPA, în procentul stabilit prin Deciziile de Finanțare.

1.11 Măsuri ex-ISPA: măsuri care au făcut obiectul unor decizii privind asistența în temeiul Regulamentului (CE) nr.1.267/1999 în perioada 2000–2006 și care, începând cu data de 1 ianuarie 2007, sunt considerate ca aprobate de către Comisia Europeană în baza

Regulamentului nr. 1.164/1994, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Actul de aderare a României și Bulgariei la Uniunea Europeană.

1.12 Plan de achiziții al măsurii ex-ISPA: un tabel incluzând toate contractele de achiziție publică incluse în cadrul măsurii ex-ISPA cu evidențierea distinctă a surselor de finanțare pentru fiecare contract în parte a căror implementare are ca scop atingerea scopului fizic și al obiectivelor acesteia, așa cum sunt statuate în Decizia de Finanțare.

1.13 Revendicare: Instrumentul contractual prin care un Contractor notifică și justifică îndreptățirea sa la o prelungire a duratei de execuție și/sau la plăți suplimentare în baza prevederilor contractuale.

1.14 Corectii financiare: anularea întregii asistențe sau a unei părți a asistenței alocate unui proiect ex-ISPA, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 1164/1994, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Regulamentului nr. 1386/2002.

1.15 Sume disponibile în cadrul deciziilor de finanțare: sume reprezentând diferența dintre valoarea maximă a cheltuielilor publice eligibile stabilită în decizia de finanțare și

- i. valoarea însumată a contractelor din Planul de achiziții al măsurii ex-ISPA aflate în curs de derulare, din care se scade valoarea articolelor neeligibile incluse în acestea, dacă există, și în măsura în care caracterul de eligibilitate al acestora poate fi justificat ex-ante;
- ii. sumele efectiv plătite din conturile măsurii ISPA aferente cheltuielilor eligibile în cadrul contractelor din Planul de achiziții al măsurii ex-ISPA ce au fost finalizate,

ce pot fi luate în considerare ca bază legală în sensul descris de legislația de finanțe publice și achiziții publice pentru atribuirea unui contract nou sau suplimentarea bugetului unui contract din cadrul măsurii ex-ISPA, în situația în care caracterul de eligibilitate al cheltuielilor aferente acestora poate fi justificat ex-ante.

2. Responsabilități instituționale pe parcursul etapelor execuției bugetare

2.1 Angajamentul legal

2.1.1. Angajarea cheltuielilor de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare se face prin acte juridice ale AM sau ale autorităților contractante, acestea din urmă fiind condiționate de acordul prealabil al AM.

2.1.2 AM poate angaja cheltuieli de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 pentru:

- i. finanțarea unor cheltuieli deja angajate de autoritățile contractante din sumele disponibile în cadrul Deciziei de Finanțare în cazul cărora se consideră necesară și/sau oportună schimbarea sursei de finanțare. În această situație,

autoritatea contractantă răspunde, în continuare, pentru legalitatea actului juridic prin care a fost angajat bugetul eligibil al măsurii ex-ISPA.

- ii. finanțarea unor contracte de servicii în cazul cărora AM va acționa ca autoritate contractantă ce urmează să fie prestate exclusiv în scopul sau în legătură cu măsurile ex-ISPA în conformitate cu prevederile punctelor 3.4.1.iii și 3.7.1.6.

2.1.3 Angajarea de către AM a cheltuielilor de la bugetul de stat în scopul descris la punctul 2.1.2.ii este condiționată de aprobarea de către ministrul finanțelor publice a unei note vizată de controlul financiar preventiv propriu al AM prin care se argumentează necesitatea și oportunitatea cheltuielii.

2.1.4 Acordul prealabil al AM privind angajarea cheltuielilor de la bugetul de stat în baza actelor juridice ale autorităților contractante este condiționat de îndeplinirea cumulativă a următoarelor condiții:

- i. transmiterea de către autoritatea contractantă solicitantă a tuturor documentelor relevante așa cum sunt acestea descrise la punctul 3 al prezentelor norme pentru fiecare caz specific.
- ii. obținerea unei asigurări documentare pe marginea:
 - legalității actului juridic al autorității contractante,
 - încadrării lucrărilor, serviciilor sau bunurilor pentru executarea, prestarea sau furnizarea cărora se solicită angajarea cheltuielii în obiectul fizic al Deciziei de Finanțare, cu excepția cazului descris la punctul 3.7.1.4.
 - contribuției cheltuielii a cărei angajare este solicitată la atingerea obiectivelor măsurii ex-ISPA
- iii. neeligibilitatea respectivei cheltuieli sau insuficiența sumelor disponibile în cadrul Deciziei de Finanțare;
- iv. incapacitatea autorității contractante de a suplimenta valoarea fondurilor disponibile în cadrul măsurii în situația în care cheltuiala a cărei angajare este solicitată de la bugetul de stat îndeplinește criteriile de eligibilitate;
- v. obținerea unei asigurări documentare cu privire la incapacitatea autorității contractante de a finanța cheltuiala respectivă dintr-o altă sursă decât prin angajarea bugetului de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007;
- vi. obținerea avizului din partea Direcției Generale Juridice din cadrul MFP;
- vii. aprobarea Secretarului de stat coordonator sau a Ministrului finanțelor publice în situațiile în care prezentele norme prevăd obligativitatea acestora.

2.1.5 Sursele de finanțare alternative în funcție de disponibilitatea cărora AM va analiza posibilitatea unei autorități contractante de a angaja o cheltuială în scopul atingerii obiectivelor unei Decizii de Finanțare sunt următoarele:

- i. sume neangajate din împrumuturile contractate pentru co-finanțarea măsurilor ex-ISPA, cu obținerea prealabilă a acordului finanțatorului, prin direcția de specialitate/entitatea împrumutată;

- ii. venituri obținute în baza prevederilor OUG nr. 63/2007 privind regimul veniturilor încasate de autoritățile contractante pe parcursul licitării și implementării contractelor din cadrul proiectelor ex-ISPA și PHARE finanțate de Uniunea Europeană, cu modificările și completările ulterioare;
- iii. Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare constituit conform OUG nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene cu modificările și completările ulterioare, în cazul Beneficiarilor Finali din sectorul de mediu, în limita a 10% din soldul acestuia;
- iv. bugetul propriu în cazul Beneficiarilor Finali din sectorul de mediu;
- v. bugetul de stat angajat în baza altor acte normative;
- vi. dobânda acumulată în contul măsurii ex-ISPA, cu respectarea prevederilor OUG 63/2007.

2.1.6 Cu excepția situațiilor specifice definite la punctul 3 al prezentelor norme, angajarea cheltuielilor de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare se va face ulterior transmiterii de către autoritatea contractantă a unor documente în măsură să probeze indisponibilitatea surselor de finanțare alternative menționate la punctul 2.1.5. În acest scop, autoritatea contractantă va transmite către AM următoarele informații și documente:

- i. cuantumul veniturilor obținute de autoritatea contractantă în baza prevederilor OUG nr. 63/2007, cu modificările și completările ulterioare și disponibile în numerar;
- ii. Declarația conform OUG 198/2005 precum și prognoza intrărilor respectiv ieșirilor de capital din contul aferent Fondului de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare, pentru următoarele 12 luni pentru Beneficiarii Finali din sectorul de mediu;
- iii. O declarație pe proprie răspundere semnată de reprezentantul legal al autorității contractante prin care acesta confirmă indisponibilitatea resurselor financiare alternative enumerate la punctul 2.1.5.

2.1.7 AM poate refuza emiterea acordului prealabil pentru angajarea cheltuielilor de la bugetul de stat în următoarele situații:

- i. Neîndeplinirea condițiilor expuse la punctul 2.1.4, în afara situațiilor punctuale definite ca excepții în cuprinsul prezentelor norme;
- ii. lipsa unor documente-suport, așa cum sunt acestea expuse în conținutul prezentelor norme sau solicitate de AM în corespondența cu autoritatea contractantă care a înaintat solicitarea;
- iii. suma nu a fost angajată (programată) a se solicita de la bugetul de stat cu ocazia elaborării proiectului anual de buget. În această situație AM va aplica procedura de realocare între sumele angajate pentru celelalte măsuri, pe baza unor estimări actualizate de plăți primite de la autoritatea contractantă, cu încadrarea în limita de cheltuieli aprobată prin Legea bugetului de stat. AM va comunica ACP suma care depășește limita de cheltuieli inițială în vederea

- solicitării către direcția de specialitate din MFP a suplimentării poziției bugetare cu ocazia următoarei rectificări bugetare
- iv suma a cărei angajare este solicitată de la bugetul de stat a devenit necesară pentru continuarea și finalizarea măsurii ex-ISPA ca urmare a unei acțiuni sau inacțiuni a Beneficiarului Final cu privire la sau aflate în legătură cu managementul măsurii ex-ISPA contrară recomandărilor anterior exprimate ale AM. În această situație, emiterea de către AM a acordului prealabil va fi condiționată de obținerea aprobării din partea Secretarului de stat coordonator;
 - v Alte motive, justificate temeinic de AM prin argumente de ordin legal și economic.

2.1.8 AM are obligația de a informa autoritatea contractantă despre motivele unei eventuale respingeri a unei solicitări de angajare a unor cheltuieli de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

2.2 Lichidarea, ordonanțarea și plata

Pentru autoritățile contractante din sectorul de mediu lichidarea și ordonanțarea obligațiilor de plată pentru care au fost deschise credite bugetare se face de către ACP pe baza avizului de oportunitate al AM, iar plata către contractori, rambursarea cheltuielilor către Beneficiarii Finali sau reîntregirea conturilor de cheltuieli eligibile ale măsurilor ex-ISPA se efectuează de către Oficiul de Plăți și Contractare PHARE conform prevederilor de la cap. I, punctul 6.2 din prezentele norme.

3. Condiții specifice de accesare a finanțării pentru categoriile de cheltuieli definite în OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

3.1 Finanțarea costurilor suplimentare necesare semnării contractelor ca urmare a depășirii bugetelor alocate inițial, în conformitate cu prevederile art. 1, alin 1, lit. a din OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare.

3.1.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin. 1, lit. a din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare pot fi finanțate lucrări, servicii sau furnizare de echipamente aflate în obiectul fizic al Deciziilor de Finanțare și executate, prestate sau furnizate în scopul continuării și finalizării măsurilor ex-ISPA.

3.1.2 Angajamentul legal

3.1.2.1 Dacă valoarea estimată a unui contract de achiziție publică din cadrul unei măsuri ex-ISPA pentru care autoritatea contractantă intenționează să demareze procedurile de atribuire depășește suma disponibilă în cadrul Deciziei de Finanțare, autoritatea contractantă solicită AM acordul prealabil pentru finanțarea de la bugetul de stat a sumei reprezentând diferența între valoarea estimată a contractului și suma disponibilă în cadrul Deciziei de Finanțare transmițând următoarele documente suport:

- i. o propunere de modificare a Planului de achiziții al măsurii ex-ISPA cu evidențierea sumei solicitate de la bugetul de stat ca diferență între valoarea estimată a contractului și suma disponibilă în cadrul Deciziei de Finanțare avizată de controlorul financiar preventiv și semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea)
- ii. nota privind calculul valorii estimate a contractului de achiziție publică pentru care se solicită suplimentarea de buget;
- iii. o copie a anunțului de participare, în forma în care urmează să fie transmis spre publicare;
- iv. o declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că obiectivele contractului pentru care se solicită suplimentarea de buget, așa cum au fost detaliate prin caietele de sarcini, sunt parte integrantă din obiectul fizic al Deciziei de Finanțare, se încadrează în obiectivele acesteia și nu sunt incuse în cadrul altor contracte;
- v. repartizarea pe ani a sumei suplimentare solicitate de la bugetul de stat;
- vi. documentele menționate la punctul 2.1.6 prin care autoritatea contractantă face dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.

3.1.2.2 Acordul prealabil al AM este condiționat de probarea de către autoritatea contractantă a indisponibilității resurselor alternative de finanțare în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.6.

3.1.2.3 Acordul prealabil al AM permite autorității contractante să demareze procedura de atribuire și să atribuie contractul în situația în care prețul ofertei câștigătoare este mai mic sau egal cu valoarea estimată a contractului de achiziție publică, așa cum a fost publicată în anunțul de participare.

3.1.2.4 Dacă în urma procesului de evaluare a ofertelor se constată că toate ofertele care îndeplinesc criteriile de calificare și cerințele minime din caietul de sarcini depășesc ca preț valoarea estimată a contractului de achiziție publică, comisia de evaluare poate să declare ofertele ca fiind inacceptabile și să anuleze procedura de atribuire sau să solicite conducătorului autorității contractante suplimentarea bugetului alocat în limita maximă permisă de art. 36 alin. 1 lit. e¹ din Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 cu modificările și completările ulterioare.

3.1.2.5 În baza solicitării comisiei de evaluare, autoritatea contractantă poate solicita AM acordul prealabil pentru suplimentarea bugetului alocat în baza prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare transmițând o propunere de revizuire în acest sens a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA însoțit de o notă justificativă din care să rezulte motivele pentru care alocarea unor fonduri suplimentare față de suma deja angajată se justifică din punct de vedere economic în comparație cu anularea procedurii de atribuire.

3.1.2.6 Ulterior finalizării procedurii de atribuire, autoritatea contractantă va transmite AM următoarele documente:

- i. o copie a anunțului de participare;
- ii. raportul procedurii de atribuire;
- iii. notele intermediare și avizul consultativ emise de observatorii Unității pentru Coordonarea și Verificarea Achizițiilor Publice (UCVAP), dacă este cazul;
- iv. o variantă revizuită a Planului de Achiziții cuprinzând suma suplimentară angajată de autoritatea contractantă prin atribuirea contractului reprezentând diferența dintre suma disponibilă în cadrul Deciziei de Finanțare și prețul ofertei câștigătoare;
- v. repartizarea pe ani a sumelor suplimentare ce vor fi acoperite de la bugetul de stat.

3.1.2.7 AM poate realoca suma reprezentând contribuția bugetului de stat angajată în baza prevederilor de la punctul 3.1.2 între contractele din cadrul aceleiași măsuri ex-ISPA și poate să reducă valoarea angajamentului inițial, prin modificarea în acest sens a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA.

3.1.2.8 În situația în care ulterior finalizării procedurii de achiziție observatorii UCVAP emit un aviz consultativ, Autoritatea Națională de Reglementare și Monitorizare a Achizițiilor Publice (ANRMAP) va derula o acțiune de control pentru confirmarea respectiv infirmarea aspectelor sesizate în acesta.

3.1.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.1.3.1 Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.1.2 deschiderea creditelor bugetare se va face pe baza de prognoză de flux de numerar.

3.1.3.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al AM la momentul execuției bugetare a sumelor angajate în baza prevederilor punctului 3.1.2, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. justificări ale sumelor incluse în prognoza de flux de numerar;
- iii. la solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.2. Articolele de cheltuieli, altele decât cele de la litera d), care au fost incluse în contractele din cadrul măsurilor ex-ISPA în baza prezumției de eligibilitate și au fost declarate ulterior ca neeligibile pentru rambursare prin prisma naturii cheltuielii respective;

3.2.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin. 1, lit. b) din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi finanțate categoriile de cheltuieli pentru care procedurile de atribuire au fost demarate nu mai târziu de data intrării în vigoare a OMEF nr. 475/2008,:

- i. costurile echipamentelor durabile achiziționate care nu îndeplinesc criteriile de eligibilitate prevăzute în Deciziile de Finanțare dar care au fost incluse în baza prezumției de eligibilitate în contractele, amendamentele la contracte și ordinele de variație din Planurile de Achiziții ale măsurilor ex-ISPA, ; prin termenul de echipament durabil „achiziționat” se înțelege echipamentul durabil cuprins în documentația de achiziție publică în urma căreia a rezultat atribuirea unui contract.
- ii. costurile consumabilelor și întreținerii pentru echipamentele durabile de la punctul i de mai sus
- iii. sume datorate de Beneficiarii Finali pentru neplata la termenul scadent a debitelor stabilite în sarcina acestora ce se referă la categoriile de cheltuieli menționate la punctele i și ii.
- iv. costurile pentru oricare alte articole aprobate prin documentele de licitație și și contractare și ulterior, declarate ca neeligibile de către Comisia Europeană /autorități naționale de audit și control

3.2.2 Sistemul de finanțare

3.2.2.1. Finanțarea acestei categorii de cheltuieli poate implica:

- i. plata efectivă a articolelor de cheltuieli din cadrul contractelor legate de echipamentele durabile neeligibile care îndeplinesc condițiile de la punctul 3.2.1
- ii. reîntregirea conturilor măsurilor ex-ISPA în situația în care sumele aferente echipamentelor durabile au fost suportate parțial sau total din acestea iar debitul stabilit ca urmare a acestui fapt nu a fost încă recuperat
- iii. rambursarea sumelor efectiv plătite de Beneficiarii Finali, în condițiile în care aceștia au suportat cheltuielile aferente echipamentelor durabile din surse proprii sau au acoperit debitul stabilit în sarcina acestora prin titluri de creanță.

3.2.2.2. Cota parte a cheltuielilor de cofinanțare de la bugetul de stat reprezentând cheltuielile neeligibile prevăzute la punctul 3.2.1 se consideră în continuare eligibile față de contract și se finanțează din contul de cofinanțare de la bugetul de stat.

3.2.2.3 Cota parte a cheltuielilor de cofinanțare de la bugetul local sau din împrumuturi de la Instituții Financiare Internaționale, reprezentând cheltuielile neeligibile prevăzute la punctul 3.2.1 se consideră în continuare eligibile față de contract și se finanțează din conturile de cofinanțare aferente.

3.2.2.4 Autorizarea facturilor care conțin cheltuieli neeligibile prevăzute la punctele i și ii de mai sus se face în proporțiile stabilite prin contract, defalcând cheltuielile aferente contribuției Comisiei Europene în cheltuieli eligibile conform Deciziei de Finanțare plătibile din contul ex-ISPA și cheltuieli neeligibile conform prevederilor de finanțare dar eligibile conform contractului plătibile de la bugetul de stat conform art. 1, alin. 1, lit. b din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

3.2.3 Angajamentul legal

3.2.3.1 Autoritățile contractante determină pentru fiecare proiect ex-ISPA pe care îl gestionează toate cheltuielile ce îndeplinesc criteriile de finanțare expuse mai sus având în vedere prevederile Instrucțiunii nr. 3/2007, emisă de ACP și AM cu completările ulterioare precum și recomandările auditorilor Comisiei Europene și ale Autorității de Audit și ținând cont de concluziile misiunilor de urmărire a acestora, după caz și întocmesc lista obligațiilor de plată din cadrul contractelor pe care le gestionează.

3.2.3.2 În termen de 90 de zile de la data intrării în vigoare a prezentelor norme, autoritățile contractante solicită AM acordul prealabil pentru finanțarea de la bugetul de stat a cheltuielilor de la punctul 3.2.1 și transmite următoarele documente:

- i. o propunere de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA care să evidențieze aceste cheltuieli în coloana aferentă contribuției de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare avizată de controlorul financiar preventiv și semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea)
- ii. lista cheltuielilor prevăzute a fi suportate în baza prevederilor art. 1, alin. 1, lit. b din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, certificată de către reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea), în privința legalității, regularității și conformității sumelor respective
- iii. documente care atestă:
 - încadrarea cheltuielilor a căror angajare este solicitată în categoria de cheltuieli finanțabilă conform punctului 3.2.1
 - încadrarea acestor articole de cheltuieli într-o categorie declarată ca neeligibilă de către Comisia Europeană/autoritățile naționale de control și audit;
 - obligația contractuală de plată a articolelor de cheltuieli neeligibile și anume dovada faptului că articolele de cheltuieli sunt incluse în contractele și/sau amendamentele la contractele încheiate în cadrul măsurilor ex-ISPA precum și o declarație pe proprie răspundere avizată de controlorul financiar preventiv și semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta (se va anexa împuternicirea) din care să rezulte că respectivele articole de cheltuieli nu au fost eliminate din contract prin acte adiționale și/sau ordine administrative/de variație
 - stadiul curent al execuției respectivelor cheltuieli cu defalcarea acestora în următoarele categorii:
 - a. sume efectiv plătite din conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii, pentru care debitul nu a fost încă recuperat
 - b. sume efectiv plătite din conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii și recuperate de la Beneficiarul final prin titluri de

creanță

- c. sume efectiv plătite de Beneficiarul final din surse proprii
- d. sume ce vor mai fi plătite în conformitate cu prevederile contractuale

3.2.3.3. În cazul acestei categorii de cheltuieli, acordul prealabil al AM nu este condiționat de disponibilitatea unor surse de finanțare alternative, conform prevederilor de la punctul 2.1.6, cu excepția surselor de finanțare menționate la punctele 2.1.5.ii și 2.1.5.v.

3.2.4 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.2.4.1 Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.2.1 deschiderea creditelor bugetare se face pe baza de obligații certe de plată.

3.2.4.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al AM la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.2.1, autoritățile contractante prezintă documente justificative specifice pentru fiecare din cazurile prezentate la punctul 3.2.2.1.

3.2.4.2.1 Pentru întregirea contului ISPA în situația în care cheltuielile au fost efectuate din surse eligibile, documente prin care se face dovada:

- i. încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. includerii în facturi (certificate de plată) a cheltuielilor cu echipamentele durabile din cadrul contractelor, cu defalcarea articolului contractual plătit;
- iii. efectuării plăților către contractori (inclusiv a majorărilor de întârziere, dacă este cazul) din contul măsurii ex-ISPA în vederea reîntregirii acestui cont cu sumele respective;
- iv. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate.

3.2.4.2.2 Pentru rambursarea către Beneficiarii Finali a cheltuielilor efectuate de aceștia din surse proprii, documente care să ateste:

- i. încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. includerii în facturi (certificate de plată) a cheltuielilor cu echipamentele durabile din cadrul contractelor, cu defalcarea articolului contractual plătit;
- iii. efectuării plăților către contractori (inclusiv a majorărilor de întârziere, dacă este cazul) din sursele proprii ale Beneficiarului Final sau ale unității administrativ teritoriale;
- iv. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate;
- v. informații privitoare la contul Beneficiarului Final în care urmează să se facă plata.

3.2.4.2.3 Pentru rambursarea către Beneficiarii Finali a sumelor recuperate de la aceștia prin note de debit, documente prin care se face dovada:

- i. încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. includerii în facturi (certIFICATE DE PLATĂ) a cheltuielilor cu echipamentele durabile din cadrul contractelor, cu defalcarea articolului contractual plătit;
- iii. efectuării plăților către contractori din contul măsurii ex-ISPA;
- iv. recuperării totale sau parțiale (inclusiv a majorărilor de întârziere) a debitelor stabilite de la Beneficiarii Finali din fondurile proprii ale acestora;
- v. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate;
- vi. informații privitoare la contul Beneficiarului Final în care urmează să se facă plata

3.2.4.2.4. Pentru plata facturilor către contractori, documente prin care se face dovada:

- i. încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. obligației contractuale de plată a cheltuielilor cu echipamentele durabile neeligibile (factură sau certificat intermediar de plată care să le includă);
- iii. declarația pe propria răspundere prin care se certifică faptul că sumele solicitate prin nota de fundamentare nu au fost încă plătite, în vederea suportării acestor plăți de la bugetul de stat, avizată de controlorul financiar preventiv și semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta;
- iv. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate.

3.3 Revendicări ale contractorilor în baza prevederilor contractuale, aprobate de autoritatea contractantă sau stabilite de comisia de adjudecare a disputelor, instanța de arbitraj sau instanța de judecată

3.3.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin. (1) lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat cheltuieli suplimentare față de sumele angajate în cadrul contractelor de lucrări (excluzând sumele alocate pentru cheltuieli neprevăzute) datorate de autoritățile contractante în urma procesului de soluționare a revendicărilor contractual, cu excepția cheltuielilor aferente unui proces de soluționare inițiat ulterior datei de finalizare a Memorandumului de finanțare.

3.3.2 Mecanismul contractual de determinare al costurilor definite la punctul 3.3.1

3.3.2.1 În conformitate cu condițiile generale aplicabile pentru contractele de lucrări finanțate prin Fondul de Coeziune/ex-ISPA, revendicările reprezintă instrumentul contractual care stă la baza justificării și determinării ulterioare a extinderii perioadei de execuție și/sau a compensațiilor financiare la care un Contractor poate fi îndreptățit potrivit prevederilor contractului.

3.3.2.2 Cuantumul financiar asociat unei revendicări presupune parcurgerea următoarelor etape:

- i. înaintarea unei revendicări de către Contractor, detaliată corespunzător și susținută cu documente justificative;
- ii. stabilirea modului de soluționare a acesteia pe palierele de mediere și decizie constituite conform contractului.

3.3.2.3. Modul de soluționare a unei revendicări, inclusiv cuantumul financiar asociat acesteia, poate fi stabilit prin:

- i. Determinare a Inginerului supervisor
- ii. Decizie a Comisiei de Adjudecare a Disputelor (CAD)
- iii. Hotărâre a instanței de arbitraj sau de judecată
- iv. Negociere directă pe marginea aspectelor aflate în litigiu.

3.3.2.4 Autoritatea contractantă nu se va angaja într-o negociere pe marginea cuantumului financiar a unei revendicări a Contractorului decât în baza unei determinări a Inginerului sau a unei decizii a Comisiei de Adjudecare a Disputelor/Instanței de Arbitraj care să certifice admisibilitatea și meritele acesteia.

3.3.2.5 Autoritatea contractantă își asumă în întregime decizia legată de cuantumul plăților compensatorii stabilite prin determinare a Inginerului sau decizie a Comisiei de Adjudecare a Disputelor în condițiile în care le-a acceptat ca fiind juste și nu a apelat la următorul palier de mediere și decizie sau la negocierea directă cu Contractorul pentru revizuirea acestora.

3.3.3 Angajamentul legal

Autoritatea contractantă va solicita AM acordul prealabil pentru angajarea sumelor descrise la punctul 3.3.1. de la bugetul de stat anterior creării obligației contractuale de plată pentru sumele respective (în situația în care crearea obligației de plată este sub controlul autorității contractante).

3.3.3.1 În situația în care angajarea sumelor care fac obiectul revendicării nu conduce la depășirea Valorii de Contract Acceptată, autoritatea contractantă va transmite în sprijinul solicitării sale următoarele documente suport:

- i. o propunere de modificare a Planului de Achiziții a Măsurii ex-ISPA care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul

- contractului în care a apărut cheltuiala, diminuarea corespunzătoare a sumei reprezentând contribuția comunitară aferentă respectivului contract și angajarea sumei astfel disponibilizată pentru finanțarea de cheltuieli potențial eligibile în cadrul altor contracte (dacă acest lucru este posibil) sau evidențierea acesteia ca economie din bugetul eligibil al Deciziei de Finanțare; Planul de Achiziții al măsurii ex-ISPA va fi avizat de controlorul financiar preventiv și semnat de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea)
- ii. documente în măsură să probeze incapacitatea autorității contractante de a acoperi cheltuiala dintr-o sursă alternativă în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.6
 - iii. documentele suport necesare în funcție de modul de determinare a cuantumului financiar asociat revendicării conform prevederilor de la punctul 3.3.4
 - iv. repartizarea pe ani a fondurilor solicitate de la bugetul de stat

3.3.3.2 În situația în care sumele solicitate de autoritățile contractante depășesc Valoarea de Contract Acceptată, autoritatea contractantă va solicita AM acordul prealabil pentru angajarea cheltuielii de la bugetul de stat și va transmite următoarele documente suport:

- i. copia actului adițional ce vizează suplimentarea Valorii de Contract Acceptată anterior semnării acestuia și nota justificativă;
- ii. o propunere de modificare a Planului de Achiziții a Măsurii ex-ISPA care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul contractului în care a apărut cheltuiala, diminuarea corespunzătoare a sumei reprezentând contribuția comunitară aferentă acestui contract și angajarea sumei astfel disponibilizată pentru finanțarea de cheltuieli potențial eligibile în cadrul altor contracte (dacă acest lucru este posibil) sau evidențierea acesteia ca economie din bugetul eligibil al deciziei de finanțare (dacă este cazul); Planul de Achiziții al măsurii ex-ISPA va fi avizat de controlorul financiar preventiv și semnat de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea)
- iii. documentele suport în măsură să probeze incapacitatea autorității contractante de a acoperi cheltuiala dintr-o sursă alternativă în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.6;
- iv. documentele suport necesare în funcție de modul de determinare a cuantumului financiar asociat revendicării conform prevederilor de la punctul 3.3.4;
- v. repartizarea pe ani a fondurilor solicitate de la bugetul de stat

3.3.3.3 În cazul revendicărilor notificate în cadrul contractelor de lucrări din sectorul de mediu ce au la bază un eveniment de risc care a survenit înainte ca Beneficiarii Finali să preia rolul de autorități contractante în conformitate cu prevederile OMEF nr. 475/2008, AM nu va condiționa aprobarea finanțării de disponibilitatea surselor alternative conform prevederilor de la punctul 2.1.6, cu excepția surselor de finanțare menționate la punctele 2.1.5.ii și 2.1.5.v.

3.3.4 Documente necesare pentru obținerea acordului prealabil conform prevederilor de punctele 3.3.3.1.iii respectiv 3.3.3.2.iv

În vederea obținerii acordului prealabil al AM la momentul angajării sumelor solicitate, autoritățile contractante prezintă documente justificative specifice în funcție de modul în care a fost determinat cuantumul financiar asociat revendicării.

3.3.4.1 Dacă sumele au fost stabilite prin Determinare a Inginerului supervizor, vor fi transmise următoarele documente:

- i. notificarea de revendicare transmisă de Contractor;
- ii. lista acțiunilor preventive întreprinse de autoritatea contractantă pentru eliminarea evenimentului de risc notificat și minimizarea efectelor acestuia;
- iii. revendicarea Contractorului însoțită de documentele justificative;
- iv. Determinarea Inginerului supervizor justificată corespunzător pe baza analizării admisibilității, meritelor și cuantumului asociat revendicării;
- v. o notă justificativă semnată de reprezentantul legal al autorității contractante prin care să se argumenteze de ce acceptarea Determinării Inginerului este de preferat apelului la următoarea instanță de mediere și/sau decizie prevăzută în contract;
- vi. o declarație pe proprie răspundere semnată de reprezentantul legal al autorității contractante și avizată de controlorul financiar preventiv prin care să se confirme legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;
- vii. repartizarea pe ani a sumei suplimentare solicitate de la bugetul de stat;
- viii. documentele menționate la punctul 2.1.6 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative;
- ix. la solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.3.4.2 Dacă sumele au fost stabilite prin decizie CAD, vor fi transmise următoarele documente:

- i. notificarea de revendicare transmisă de Contractor;
- ii. lista acțiunilor preventive întreprinse de autoritatea contractantă pentru eliminarea evenimentului de risc notificat și minimizarea efectelor acestuia;
- iii. revendicarea Contractorului însoțită de documentele justificative;
- iv. determinarea Inginerului supervizor justificată corespunzător pe baza analizării admisibilității, meritelor și cuantumului asociat revendicării;
- v. notificarea de dispută transmisă de către Partea nemulțumită de rezultatul Determinării Inginerului;
- vi. acordul tripartit de adjudecare a disputelor;
- vii. corespondența dintre Părțile contractuale și CAD;
- viii. expunerea/expunerile de caz a Contractorului și răspunsul/răspunsurile autorității contractante;
- ix. decizia CAD;

- x. o notă justificativă semnată de reprezentantul legal al autorității contractante prin care să se argumenteze de ce acceptarea deciziei CAD este de preferat apelului la următoarea instanță prevăzută în contract sau de ce plata sumelor stabilite prin decizia CAD este necesară în paralel cu apelul la următoarea instanță competentă;
- xi. repartizarea pe ani a sumei suplimentare solicitate de la bugetul de stat;
- xii. documentele menționate la punctul 2.1.6 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative;
- xiii. la solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;

3.3.4.3 Dacă sumele au fost stabilite prin hotărâre a instanței de arbitraj sau de judecată, vor fi transmise următoarele documente:

- i. notificarea de revendicare transmisă de Contractor;
- ii. lista acțiunilor preventive întreprinse de autoritatea contractantă pentru eliminarea evenimentului de risc notificat și minimizarea efectelor acestuia;
- iii. revendicarea Contractorului însoțită de documentele justificative;
- iv. Determinarea Inginerului supervisor justificată corespunzător pe baza analizării admisibilității, meritelor și cuantumului asociat revendicării;
- v. Notificarea de dispută transmisă de către Partea nemulțumită de rezultatul Determinării Inginerului;
- vi. Acordul tripartit de adjudecare a disputelor;
- vii. corespondența dintre Părțile contractuale și CAD;
- viii. expunerea/expunerile de caz a Contractorului și răspunsul/răspunsurile autorității contractante;
- ix. decizia CAD;
- x. înștiințarea/înștiințările de nemulțumire notificate de părțile contractuale;
- xi. cererea de deschidere a arbitrajului;
- xii. termenii de referință pentru arbitraj;
- xiii. expunerea de caz și cererea reconvențională (dacă există);
- xiv. hotărârea instanței de arbitraj sau de judecată;
- xv. repartizarea pe ani a sumei suplimentare solicitate de la bugetul de stat;
- xvi. documentele menționate la punctul 2.1.6 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.

3.3.4.4 Dacă sumele au fost stabilite prin negociere între Părțile contractuale, vor fi transmise următoarele documente:

- i. notificarea de revendicare transmisă de Contractor;
- ii. lista acțiunilor preventive întreprinse de autoritatea contractantă pentru eliminarea evenimentului de risc notificat și minimizarea efectelor acestuia;
- iii. revendicarea Contractorului însoțită de documentele justificative;
- iv. determinarea Inginerului, decizia CAD sau Hotărârea Instanței de arbitraj sau judecată, dacă este cazul, prin care se stabilesc admisibilitatea și meritele

- asociate revendicării împreună cu documentele asociate, așa cum au fost enumerate la punctele 3.3.4.1, 3.3.4.2 și 3.3.4.3;
- v. un raport al Inginerului supervisor pe marginea cuantumului financiar estimat al revendicării și metodei de calcul al acestuia;
 - vi. procesul verbal al ședinței de negociere semnat de ambele Părți din care să rezulte cuantumul financiar negociat al revendicării; intrarea în vigoare a condițiilor negociate și expuse în procesul verbal va fi condiționată de semnarea unui act adițional la contract care să le includă;
 - vii. O notă justificativă semnată de reprezentantul legal al autorității contractante prin care să se argumenteze de ce negocierea directă pe marginea aspectelor aflate în litigiu este de preferat apelului la instanțele de mediere și/sau decizie prevăzute în contract;
 - viii. O declarație pe proprie răspundere semnată de reprezentantul legal al autorității contractante și avizată de controlorul financiar preventiv prin care să se confirme legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate;
 - ix. repartizarea pe ani a sumei suplimentare solicitate de la bugetul de stat;
 - x. documentele menționate la punctul 2.1.6 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.

3.3.5 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.3.5.1 Pentru cheltuielile angajate în conformitate cu prevederile de la punctul 3.3.3 deschiderea creditelor bugetare se face pe bază de prognoză de flux de numerar.

3.3.5.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al AM la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.3.1, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. Dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar a sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. Justificarea sumelor incluse în prognoza de flux de numerar;
- iii. La solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.4. Costurile de asistență și expertiză juridică și tehnică, costuri de arbitraj și/sau judecată

3.4.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin 1 lit. d) din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare se vor acoperi de la bugetul de stat următoarele categorii de cheltuieli:

- i. articole de cheltuieli legate de medierea și adjudecarea disputelor contractuale incluse în contractele din cadrul măsurilor ex-ISPA și care au intrat sub

- incidența OUG nr. 8/2008 pentru completarea art. 5 alin. (1¹) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comunitatea Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora,
- ii. sume aferente plății serviciilor de mediere și adjudecare a disputelor în relație exclusivă cu contractele din planurile de achiziții ale măsurilor ex-ISPA;
 - iii. sume aferente unor contracte de servicii vizând acordarea de asistență și expertiză juridică și/sau tehnică de specialitate pentru autoritățile contractante în relație exclusivă cu implementarea contractelor din planurile de achiziții ale măsurilor ex-ISPA;
 - iv. sume aferente cheltuielilor de judecată și/sau arbitraj, în conformitate cu deciziile în acest sens ale instanțelor de judecată, respectiv regulile aplicabile de arbitraj.

3.4.2 Angajamentul legal

3.4.2.1 Autoritatea contractantă solicită AM acordul prealabil pentru finanțarea de la bugetul de stat a cheltuielilor de la punctul 3.4.1.i și transmite o serie de documente suport, detaliate la punctele 3.4.2.1.1 și 3.4.2.1.2.

3.4.2.1.1 În situația în care cheltuiala a cărei finanțare este solicitată de la bugetul de stat a fost deja angajată la data intrării în vigoare a prezentelor norme în baza prezumției de eligibilitate sau în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare și OMEF 2003/2008:

- i. o propunere de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA care să evidențieze cheltuiala în coloana aferentă contribuției de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare avizată de controlorul financiar preventiv și semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea);
- ii. Lista cheltuielilor încadrabile la art. 3.4.1.i, certificată de către reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea), în privința legalității, regularității și conformității sumelor aferente;
- iii. Documente care atestă:
 - Includerea sumei solicitate în prevederile specifice de la punctul 3.4.1.i;
 - includerea articolelor de cheltuieli în contractele încheiate în cadrul măsurilor ex-ISPA precum și o declarație pe proprie răspundere avizată de controlorul financiar preventiv și semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta (se va anexa împuternicirea) din care să rezulte că respectivele articole de cheltuieli nu au fost eliminate din contract prin acte adiționale și/sau ordine de variație;
 - existența unui acord tripartit de adjudecare a disputelor aferente respectivului contract semnat de toate părțile implicate;
 - stadiul curent al execuției respectivelor cheltuieli cu defalcarea acestora

în următoarele categorii:

- a. sume efectiv plătite din conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii, pentru care debitul nu a fost încă recuperat;
- b. sume efectiv plătite din conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii și recuperate de la Beneficiarul final prin titluri de creanță;
- c. sume efectiv plătite de Beneficiarul final din surse proprii;
- d. sume ce vor mai fi plătite în conformitate cu prevederile contractuale.

iv. repartizarea pe ani a sumei solicitate de la bugetul de stat.

3.4.2.1.2 În situația în care autoritatea contractantă dorește să includă în bugetul unui contract de lucrări inclus în Planul de Achiziții al măsurii ex-ISPA un articol de cheltuieli care intră sub incidența prevederilor de la punctul 3.4.1.i, anterior momentului demarării procedurilor de atribuire autoritatea contractantă va transmite AM:

- i. o propunere de modificare a Planului de Achiziții al măsurii ex-ISPA care să evidențieze cheltuiala în coloana aferentă contribuției de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007 avizată de controlorul financiar preventiv și semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta în acest sens (se va anexa împuternicirea);
- ii. O copie a listelor de cantități/listelor de prețuri ale contractului cu evidențierea articolului de cheltuieli a cărui finanțare este solicitată de la bugetul de stat
- iii. Justificarea valorii sumei solicitate;
- iv. O notă justificativă din care să rezulte oportunitatea utilizării acestui mecanism de soluționare a disputelor contractuale în raport cu costurile presupuse.
- v. repartizarea pe ani a sumei suplimentare solicitate de la bugetul de stat;
- vi. documentele menționate la punctul 2.1.6 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.

3.4.2.2. Autoritatea contractantă va solicita AM acordul prealabil pentru angajarea cheltuielilor de la punctul 3.4.1.ii și va transmite următoarele documente suport:

- i. copie a condițiilor speciale și a listelor de cantități/listelor de prețuri a contractului de lucrări în legătură cu care se va semna acordul tripartit de adjudecare a disputelor;
- ii. copie a acordului tripartit de adjudecare a disputelor anterior semnării acestuia de către Părți;
- iii. O notă justificativă din care să rezulte necesitatea și oportunitatea intrării într-un acord de mediere și adjudecare a disputelor față de varianta soluționării acestora prin alte mijloace contractuale;
- iv. O declarație pe proprie răspundere avizată de controlorul financiar preventiv și semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta (se va anexa împuternicirea) din care să

rezulte că nicio cheltuială având același scop cu cea a cărei finanțare de la bugetul de stat este solicitată nu a fost angajată în cadrul contractului prin adăugarea unui articol de cheltuieli dedicat prin acte adiționale și/sau ordine de variație.

- v. repartizarea pe ani a sumei solicitate de la bugetul de stat.

3.4.2.3. În situația în care angajarea cheltuielilor de la punctul 3.4.1.iii se face de către o autoritate contractantă, aceasta va solicita AM un acord prealabil anterior demarării procedurii de atribuire și va transmite următoarele documente suport:

- i. nota privind calculul valorii estimate a contractului de asistență juridică;
- ii. caietul de sarcini;
- iii. Lista contractelor din cadrul măsurilor ex-ISPA în relație cu care vor fi prestate servicii de asistență juridică și tehnică;
- iv. o declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că serviciile pentru care se solicită finanțare vor fi prestate pe toată durata acestora exclusiv în relație cu contracte din cadrul măsurilor ex-ISPA aflate în curs implementare.
- v. documentele menționate la punctul 2.1.6 prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.
- vi. repartizarea pe ani a sumei solicitate de la bugetul de stat.

3.4.2.4. În situația în care angajarea cheltuielilor de la punctul 3.4.1.iii se face de către AM în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.2. (ii), AM va avea următoarele responsabilități:

- i. pregătirea notei justificative, obținerea avizelor interne necesare în cadrul Ministerului Finanțelor Publice și înaintarea ei către Ministrul finanțelor publice pentru aprobarea oportunității achiziției;
- ii. realizarea demersurilor necesare pentru includerea contractului în Planul Anual de Achiziții al Ministerului Finanțelor Publice;
- iii. pregătirea caietului de sarcini și derularea procedurilor de atribuire;
- iv. gestionarea tehnică a contractului de servicii.

3.4.2.5 Pentru angajarea de la bugetul de stat a cheltuielilor de la punctul 3.4.1.iv, autoritatea contractanta va transmite AM:

- i. istoricul relevant al disputei și informații despre stadiul acesteia la momentul solicitării;
- ii. regulile procedurale aplicabile pentru soluționarea disputei de către instanța de judecată sau arbitraj relevantă;
- iii. o justificare a costurilor ce urmează să fie suportate în relație cu această categorie de cheltuieli;
- iv. repartizarea pe ani a sumei solicitate de la bugetul de stat.

3.4.2.6 În cazul prezentat la punctul 3.4.2.1.1, AM nu va condiționa aprobarea finanțării de disponibilitatea surselor alternative conform prevederilor de la punctul 2.1.6, cu excepția surselor de finanțare menționate la punctele 2.1.5.ii și 2.1.5.v.

3.4.2.7 În cazurile prezentate la punctele 3.4.2.1.2 și 3.4.2.3 acordul prealabil al AM este condiționat de obținerea aprobării Secretarului de stat coordonator.

3.4.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.4.3.1. Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.4.2 deschiderea creditelor bugetare se face pe baza de obligații certe de plată.

3.4.3.2. În vederea obținerii avizului de oportunitate al AM la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.4.3, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. Obligația contractuală de plată a sumelor solicitate;
- iii. La solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.5. Suplimentarea bugetelor contractelor de asistență tehnică și supervizare sau contracte noi necesare finalizării măsurilor ex-ISPA

3.5.1. Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art.1 alin. (1) lit. e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat servicii aflate în obiectul măsurilor ex-ISPA și prestate în scopul atingerii obiectivelor acestora atribuite prin suplimentări ale bugetelor contractelor existente sau prin contracte noi incluse în Planurile de achiziții ale măsurilor ex-ISPA și finanțate exclusiv de la bugetul de stat în următoarele condiții:

- i. încadrarea în prevederile regulilor aplicabile de achiziție publică;
- ii. neeligibilitatea la rambursare din bugetul eligibil al deciziilor de finanțare din Fondul de Coeziune/ex-ISPA a acestor sume sau insuficiența resurselor financiare alocate în acest sens prin deciziile de finanțare;
- iii. imposibilitatea autorității contractante de a suplimenta valoarea fondurilor disponibile în cadrul măsurii.
- iv. imposibilitatea obiectivă a autorității contractante de a finanța cheltuielile respective dintr-o altă sursă decât bugetul de stat în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.6.
- v. respectarea prevederilor contractuale și a principiului cheltuirii eficiente a fondurilor publice în determinarea quantumului suplimentărilor de buget.

3.5.2. Angajamentul legal

3.5.2.1 În sensul prezentelor norme, prin suplimentarea bugetului unui contract de servicii

se înțelege atât semnarea unui act adițional la contractul inițial care conduce la acest rezultat cât și atribuirea prin procedura de negociere fără publicarea unui anunț de participare a unui contract nou vizând prestarea de servicii adiționale sau complementare celor care fac subiectul unui contract existent, indiferent de regulile de achiziție care guvernează aceste acte juridice.

3.5.2.2 În cazul în care sumele solicitate sunt aferente unei suplimentări a bugetului unui contract de servicii, autoritatea contractanta va solicita AM un acord prealabil anterior angajării acestora transmițând o serie de documente suport, după cum urmează:

- i. O copie a actului adițional/contractului nou și a notei explicative prin care se certifică necesitatea și oportunitatea semnării acestuia, ca și justificarea alegerii procedurii de atribuire;
- ii. opinia ANRMAP pe marginea îndeplinirii condițiilor legale care permit aplicarea unei proceduri negociate, în cazul în care aceasta este guvernată de legislația națională de achiziții publice;
- iii. Fundamentarea cuantumului suplimentării de buget;
- iv. O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante vizată de controlul financiar preventiv al autorității contractante prin care se certifică legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate;
- v. O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că obiectivele contractului pentru care se solicită suplimentarea de buget, așa cum urmează să fie modificate prin actul adițional/contractul nou, sunt parte integrantă din obiectul fizic al Deciziei de Finanțare, se încadrează în obiectivele acesteia și nu sunt incluse în cadrul altor contracte;
- vi. repartizarea pe ani a sumei suplimentare solicitate de la bugetul de stat;
- vii. documentele menționate la punctul 2.1.6 de mai sus prin care autoritatea contractantă să facă dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative;

3.5.2.3 Autoritatea contractanta răspunde de oportunitatea deciziei de suplimentare a bugetului unui contract și de legalitatea aplicării procedurii negociate, în conformitate cu prevederile legale.

3.5.2.4 În cazul în care sumele solicitate sunt aferente unui contract nou de servicii finanțat exclusiv de la bugetul de stat, angajamentul bugetar se va face în condițiile expuse la punctul 3.1.2.

3.5.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.5.3.1. Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.5.2 deschiderea creditelor bugetare se va face pe bază de prognoză de flux de numerar.

3.5.3.2. În vederea obținerii avizului de oportunitate al AM la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.4.1, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar a sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. Justificări ale sumelor incluse în prognoza de flux de numerar;
- iii. La solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.6. Întârzieri justificate la plata facturilor

3.6.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

3.6.1.1. În baza prevederilor art.1 alin. (1) lit. f) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat penalitățile datorate de autoritățile contractante către Contractorii ca urmare a achitării cu întârziere în raport cu prevederile contractuale relevante a facturilor emise de aceștia pe parcursul execuției contractelor din cadrul măsurilor ex-ISPA.

3.6.1.2 Întârzierile vor fi considerate „justificate” dacă au drept cauză indisponibilități temporare de numerar în conturile bancare din care se efectuează plățile sau alte motive ce nu pot fi atribuite unei acțiuni sau inacțiuni a Beneficiarului Final și care vor fi justificate de la caz la caz de acesta.

3.6.2 Sistemul de finanțare

Finanțarea acestei categorii de cheltuieli poate implica:

- i. plata efectivă a penalităților de întârziere către Contractorii
- ii. rambursarea sumelor efectiv plătite de Beneficiarii Finali, în condițiile în care aceștia au suportat penalitățile de întârziere din fonduri proprii

3.6.3 Angajamentul legal

3.6.3.1. Autoritatea contractantă va solicita AM acordul prealabil pentru angajarea cheltuielilor respective de la bugetul de stat și va transmite următoarele documente suport:

- i. Extrase relevante din contractul în execuția căruia a survenit cheltuiala din care să rezulte:
 - obligația autorității contractante de a plăti Contractorului penalități în situația depășirii termenului de scadență al facturilor și modul de calcul al acestora
 - perioada alocată Inginerului pentru emiterea unui certificat de plată (în cazul contactelor de lucrări)
 - perioada alocată pentru plata facturii aferente certificatului de plată
- ii. explicația întârzierii plății

- iii. Extras relevant din contractul de servicii cu Inginerul supervisor din care să rezulte timpul alocat acestuia pentru emiterea unui certificat de plată (în cazul contractelor de lucrări)
- iv. Pentru fiecare factură în plata căroră s-au înregistrat întârzieri, informații și documente din care să rezulte:
 - Data depunerii situației de lucrări (în cazul contractelor de lucrări)
 - Data emiterii certificatului de plată de către Inginer (în cazul contractelor de lucrări)
 - Data emiterii facturii de către Contractor
 - Data de scadență a facturii
 - Data autorizării la plată a facturii de către Beneficiarul Final (pentru măsurile ex-ISPA din sectorul de mediu)
 - Data înregistrării facturii de către OPCP (pentru măsurile ex-ISPA din sectorul de mediu)
 - Data efectuării plății
- v. dovada respectării de către Beneficiarul Final a termenelor de transmitere a facturilor/documentelor de plată în conformitate cu prevederile Instrucțiunii nr. 3/2008 emisă de AM
- vi. O declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante vizată de controlul financiar preventiv al autorității contractante prin care se certifică legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.
- vii. repartizarea pe ani a sumei solicitate de la bugetul de stat

3.6.3.2 Cu excepția cazurilor în care contractele în execuția cărora au survenit cheltuielile prevăd explicit altfel, prin data efectuării plății se va înțelege data debitării contului din care se efectuează plata.

3.6.3.3 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.6.1.1, AM nu va condiționa aprobarea finanțării de disponibilitatea surselor alternative conform prevederilor de la punctul 2.1.6, cu excepția surselor de finanțare menționate la punctele 2.1.5.ii și 2.1.5.v.

3.6.3.4 AM poate refuza emiterea acordului prealabil în următoarele situații:

- i. contractul în execuția căruia au survenit cheltuielile este finanțat de Banca Europeană de Reconstrucție și Dezvoltare și gestionat direct de Beneficiarul Final
- ii. penalitățile sunt aferente întârzierii la plată a sumei reprezentând co-finanțarea eligibilă plătită direct de către Beneficiarul Final, autoritatea locală, KfW sau Banca Europeană de Reconstrucție și Dezvoltare
- iii. întârzierea în plata facturii este atribuibilă unei acțiuni sau inacțiuni a Beneficiarului Final

3.6.4 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.6.4.1 Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.6.3 deschiderea creditelor bugetare se face pe baza de obligații certe de plată.

3.6.4.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al AM la momentul execuției bugetare a sumelor angajate în conformitate cu prevederile de la punctul 3.6.3, autoritățile contractante prezintă documente justificative specifice pentru fiecare din cazurile prezentate la punctul 3.6.2.

3.6.4.2.1 Pentru rambursarea către Beneficiarii Finali a cheltuielilor efectuate de aceștia din surse proprii, documente care să ateste:

- i. încadrarea din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. efectuarea plăților către contractori din sursele proprii ale Beneficiarului Final sau ale unității administrativ teritoriale;
- iii. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate;
- iv. informații privitoare la contul Beneficiarului Final în care urmează să se facă plata.

3.6.4.2.2. Pentru plata facturilor către contractori, documente prin care se face dovada:

- i. încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. obligației contractuale de plată a penalităților de întârziere;
- iii. declarația pe propria răspundere prin care se certifică faptul că sumele solicitate prin nota de fundamentare nu au fost încă plătite, în vederea suportării acestor plăți de la bugetul de stat, avizată de controlorul financiar preventiv și semnată de reprezentantul legal al autorității contractante sau de către o persoană împuternicită de către acesta;
- iv. orice alte documente justificative în măsură să confirme legalitatea, regularitatea și conformitatea sumelor solicitate.

3.7. Alte sume necesare pentru continuării și finalizării proiectelor ex-ISPA

3.7.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art.1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat alte sume necesare continuării și finalizării proiectelor ex-ISPA, expuse în continuare după cum urmează:

3.7.1.1 Cheltuieli necesare ducerii la îndeplinire a angajamentelor legale ale autorităților contractante în situația în care cuantumul contribuției din Fondul de Coeziune (ex-ISPA) alocat în cadrul unui contract este redus proporțional sau anulat prin aplicarea unei corecții financiare de către autoritățile în drept ca urmare a derulării unei proceduri de achiziție publică aferentă acestuia.

3.7.1.2. Cheltuieli necesare reîntregirii contului masurii ex-ISPA, în situația în care cuantumul contribuției din Fondul de Coeziune (ex-ISPA) alocat în cadrul unui contract este redus proporțional sau anulat prin aplicarea unei corecții financiare de către autoritățile în drept ca urmare a derulării unei proceduri de achiziție publică aferentă acestuia.

3.7.1.3 Cheltuieli aferente unor contracte noi de lucrări sau de furnizare echipamente în condițiile în care acestea se încadrează în obiectul fizic al Deciziilor de Finanțare și conduc la atingerea obiectivelor acestora.

3.7.1.4 Cheltuieli aferente suplimentării bugetelor contractelor de lucrări care nu se încadrează în prevederile de la punctul 3.3.

3.7.1.5 Cheltuieli aferente unor contracte noi de servicii, lucrări sau furnizare echipamente care nu se încadrează în obiectul fizic al deciziilor de finanțare dar a căror îndeplinire este strict necesară pentru atingerea obiectivelor acestora.

3.7.1.6 Alte cheltuieli legale, conforme necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, justificate de la caz la caz de autoritățile contractante dacă cheltuielile sunt angajate de acestea sau de AM în situația descrisă la punctul 2.1.2.ii.

3.7.2 Angajamentul legal

3.7.2.1 În situația în care aplicarea unei corecții financiare are ca rezultat lipsa sursei de finanțare pentru un angajament legal în conformitate cu prevederile de la punctul 3.7.1.1, autoritatea contractantă solicită AM acordul prealabil pentru angajarea cheltuielilor respective de la bugetul de stat și transmite următoarele documente suport:

- i. O propunere de modificare a Planului de Achiziții a Măsurii ex-ISPA care să evidențieze contribuția propusă a sumelor de la bugetul de stat în cadrul contractului în care a fost aplicată corecția
- ii. Actul de constatare al organismului de audit și/sau control național sau comunitar în baza căruia a fost stabilită corecția financiară
- iii. Defalcarea pe exerciții bugetare anuale a sumelor solicitate de la bugetul de stat

3.7.2.2 La primirea unei solicitări în conformitate cu prevederile de la punctul 3.7.2.1 AM va solicita organismelor de control abilitate care pot fi reprezentate, după caz, de UCVAP, ANRMAP, structurile de control stabilite în vederea constatării creanțelor bugetare în conformitate cu OG 79/2003, direcții de audit intern etc. verificarea modului în care autoritatea contractantă a desfășurat procedura de atribuire.

3.7.2.3 Cu excepția cazului prezentat la punctul 3.7.2.5, în situația în care concluziile raportului de control indică un debitor responsabil cu acoperirea sumelor reprezentând corecția financiară, acesta va avea obligația de a angaja resurse proprii începând cu următorul exercițiu bugetar anual pentru a asigura atât sumele necesare pentru ducerea la îndeplinire a angajamentului legal respectiv cât și returnarea sumelor angajate de la bugetul de stat în conformitate cu prevederile de la punctul 3.7.2.2 și efectiv plătite până

la finalul exercițiului bugetar anual în curs la care se va adăuga dobânda legală.

3.7.2.4 În situația în care raportul de control este contestat pe cale judecătorească de debitorul nominalizat, dezangajarea și recuperarea sumelor de la bugetul de stat se vor face doar după finalizarea acțiunii în instanță (dacă va fi cazul) în baza unei hotărâri judecătorești definitive și irevocabile.

3.7.2.5 AM nu va condiționa emiterea acordului prealabil pentru angajarea cheltuielilor de la punctul 3.7.1.1 și 3.7.1.2. de acțiunile menționate la punctul 3.7.2.1.ii și 3.7.2.2 în următoarele situații:

i. Dacă corecția financiară a fost aplicată ca urmare a utilizării criteriului experienței în procesul de selecție a ofertelor în cazul contractelor atribuite în conformitate cu prevederile DIS (*Decentralised Implementation System*) și PRAG (*Practical Guide to contract procedures for EU external actions*) sau contractelor atribuite în conformitate cu OUG nr. 34/2006 până la momentul intrării în vigoare a HG nr. 834/2009 privind modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 925/2006, AM va aproba angajarea integrală de la bugetul de stat a sumei necesare pentru ducerea la îndeplinire a contractului respectiv și, de asemenea, nu va solicita verificarea condițiilor care au condus la aplicarea corecției financiare.

ii. Dacă procedurile de atribuire au fost avizate ex-ante de Delegația Comisiei Europene în România, AM va aproba angajarea integrală de la bugetul de stat a sumei necesare pentru ducerea la îndeplinire a contractului respectiv.

iii. Dacă corecția financiară a fost aplicată ca urmare a unei neconcordanțe sau interpretări diferite ale autorităților competente între legislația națională în domeniul achizițiilor publice și legislația comunitară relevantă, AM va aproba angajarea integrală de la bugetul de stat a sumei necesare pentru ducerea la îndeplinire a contractului respectiv.

iv. Dacă corecția financiară a fost aplicată ca urmare a unei neconcordanțe între prevederile PRAG și dispozițiile ulterioare ale Comisiei Europene referitoare la modalitatea de interpretare a prevederilor PRAG, AM va aproba angajarea integrală de la bugetul de stat a sumei necesare pentru ducerea la îndeplinire a contractului respectiv.

3.7.2.6 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.3 și 3.7.1.4 angajamentul legal se va face în condițiile descrise la punctul 3.1.2

3.7.2.7 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.5, declarația pe propria răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că obiectivele contractului, așa cum au fost detaliate prin caietele de sarcini, sunt parte integrantă din obiectul fizic al Deciziei de Finanțare, se încadrează în obiectivele acesteia și nu sunt incluse în alte contracte va fi înlocuită cu o declarație dată în aceleași condiții prin care se certifică faptul că lucrările, serviciile sau echipamentele a căror execuție, prestare sau achiziționare este dorită sunt absolut necesare pentru atingerea obiectivelor Deciziei de Finanțare și nu sunt incluse în alte contracte.

3.7.2.8 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.5, acordul prealabil al AM este condiționat de aprobarea ministrului finanțelor publice.

3.7.2.9 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.4, angajamentul legal se va face în condițiile expuse la punctul 3.5.2.2.

3.7.2.10 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.6, angajamentul legal se va face în condițiile expuse la punctul 3.2.

3.7.2.11. În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.7, autoritatea contractantă va solicita AM acordul prealabil, justificând în mod temeinic și fundamentat necesitatea și oportunitatea angajării acestora de la bugetul de stat.

3.7.2.12 În cazul cheltuielilor de la punctul 3.7.1.7, acordul prealabil al AM este condiționat de îndeplinirea aspectelor de la punctul 2.1.4 precum și de aprobarea de către ministrul finanțelor publice a angajării fondurilor de la bugetul de stat.

3.7.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.7.3.1. Pentru cheltuielile de la punctele 3.7.1.1, 3.7.1.2, 3.7.1.3, 3.7.1.4 și 3.7.1.5. deschiderea creditelor bugetare se va face pe baza de prognoză de flux de numerar.

3.7.3.2 Pentru cheltuielile de la punctele 3.7.1.6 execuția bugetară se va face în condițiile expuse la punctul 3.2.4.

3.7.3.3 Pentru cheltuielile de la punctul 3.7.1.7 deschiderea creditelor bugetare se va face pe bază de obligații certe de plată.

3.7.3.4. În vederea obținerii avizului de oportunitate al AM la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.4.1, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. Obligația contractuală de plată a sumelor solicitate sau justificarea sumelor incluse în prognoza de flux de numerar, după caz;
- iii. La solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.8. Sume pentru acoperirea plății TVA aferente livrărilor de bunuri, prestărilor de servicii și execuției de lucrări, finanțate din contribuția financiară a Uniunii Europene prin Programul ex-ISPA și din cofinanțarea aferentă, ai căror beneficiari sunt operatorii de apă-canal

3.8.1. Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin 1. lit. h) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare vor fi acoperite de la bugetul de stat sume pentru plata TVA aferente livrărilor de bunuri, prestărilor de servicii și execuției de lucrări, finanțate din contribuția financiară a Uniunii Europene prin Programul ex-ISPA și din cofinanțarea aferentă ai căror beneficiari sunt operatori de apă-canal.

3.8.2 Angajamentul legal

3.8.2.1 Beneficiarii Finali organizați ca operatori de apă și canalizare care doresc acoperirea TVA aferent cheltuielilor eligibile de la bugetul de stat solicită AM acordul prealabil în acest sens și transmit următoarele documente suport:

- i. estimarea sumelor ce vor deveni necesare pentru acoperirea plății TVA până la sfârșitul anului bugetar fiscal pe baza prognozei fluxului de numerar pentru cheltuielile eligibile;
- ii. sursele de finanțare din care a fost acoperită plata TVA până la momentul transmiterii solicitării;
- iii. un tabel cuprinzând lista facturilor emise până în prezent în cadrul contractelor ce nu beneficiază de scutire de TVA, datele de scadență ale acestora, datele la care au fost plătite sumele reprezentând cheltuielile eligibile și datele la care au fost achitate integral;
- iv. documentele listate la punctul 2.1.6 prin care Beneficiarul Final să dovedească incapacitatea sa de a suporta cheltuielile din alte surse de finanțare.

3.8.2.2 Acordul prealabil al AM pentru angajarea cheltuielilor de la punctul 3.8.1 este condiționat de indisponibilitatea surselor de finanțare alternative precum și de aprobarea secretarului de stat coordonator.

3.8.2.3 AM poate aproba finanțarea plății TVA de la bugetul de stat pentru o perioadă mai scurtă decât cea solicitată de Beneficiarul Final, până la disponibilizarea surselor de finanțare pe plan local.

3.8.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.8.3.1. Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.8.2 deschiderea creditelor bugetare se va face pe bază de prognoză de flux de numerar;

3.8.3.2. În vederea obținerii avizului de oportunitate al AM la momentul execuției bugetare a sumelor de la punctul 3.8.1, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. Justificări ale sumelor incluse în prognoza de flux de numerar;
- iii. La solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate.

3.9 Sumele pentru acoperirea plății TVA aferente sumelor de la punctele 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5 și 3.7 se angajează, ordonânțează, lichidează și plătesc în aceleași condiții ca acestea.

3.10 Sume necesare pentru pre-finanțarea proiectelor ex-ISPA transferate, cu acordul Comisiei Europene, în cadrul Programelor Operaționale Sectoriale, până la momentul aprobării aplicației de către autoritățile române sau Comisia Europeană, în conformitate cu Regulamentul nr. 1083/2006

3.10.1 Tipul de cheltuieli finanțabile

În baza prevederilor art. 1 alin (1). lit. j) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, pentru respectarea angajamentelor autorităților române asumate prin Tratatul de aderare vor fi acoperite de la bugetul de stat cheltuielile necesare pentru pre-finanțarea proiectelor ex-ISPA, transferate, cu acordul Comisiei Europene, în cadrul Programului Operațional Sectorial Mediu (POS Mediu), până la momentul aprobării aplicației de către autoritățile române sau CE, în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 1083/2006, în următoarele condiții:

- i. încadrarea în prevederile regulilor aplicabile de achiziție publică;
- ii. imposibilitatea autorității contractante de a pre-finanța proiectele ex-ISPA transferate în cadrul POS Mediu dintr-o altă sursă decât bugetul de stat în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.6;

3.10.2 Angajamentul legal

3.10.2.1 Beneficiarii Finali care doresc pre-finanțarea proiectelor ex-ISPA de la bugetul de stat solicită AM acordul prealabil în acest sens și transmit următoarele documente:

- i. nota privind calculul valorii estimate a contractului de achiziție publică pentru care se solicită pre-finanțarea de la buget, precum și alte documente în măsura să justifice quantumul solicitat;
- ii. o copie a anunțului de participare, în forma în care urmează să fie transmis spre publicare;
- iii. o declarație pe proprie răspundere a reprezentantului legal al autorității contractante prin care se certifică faptul că obiectivele contractului pentru care se solicită pre-finanțarea de la buget, așa cum au fost detaliate prin caietele de sarcini, sunt parte integrantă din obiectul fizic al aplicației ce urmează a fi transmisă spre aprobare din POS Mediu și parte din ele se regăsesc în obiectul fizic al Deciziilor de Finanțare ex-ISPA din care au fost excluse și nu sunt incluse în cadrul altor contracte;
- iv. repartizarea pe ani a sumei suplimentare solicitate de la bugetul de stat;
- v. documentele menționate la punctul 2.1.6 prin care autoritatea contractantă face dovada indisponibilității unor surse de finanțare alternative.

3.10.2.2 Acordul prealabil al AM este condiționat de obținerea unui angajament din partea ministrului coordonator al POS Mediu privind includerea componentelor/proiectelor transferate în cadrul POS Mediu.

3.10.3 Documente necesare la momentul execuției bugetare

3.10.3.1 Pentru cheltuielile angajate în baza prevederilor punctului 3.10.2 deschiderea creditelor bugetare se va face pe baza de prognoză de flux de numerar.

3.10.3.2 În vederea obținerii avizului de oportunitate al AM la momentul execuției bugetare a sumelor angajate în baza prevederilor punctului 3.10.2, autoritățile contractante prezintă documente justificative după cum urmează:

- i. dovada încadrării din punct de vedere tehnic și financiar al sumelor solicitate în limitele pentru care AM și-a exprimat acordul prealabil și stadiul execuției angajamentului bugetar respectiv;
- ii. justificări ale sumelor incluse în prognoza de flux de numerar;
- iii. la solicitarea AM, orice alte documente în măsură să probeze legalitatea, conformitatea și regularitatea sumei solicitate.

3.10.4 . Recuperarea sumelor aferente proiectelor ex-ISPA, pre-finanțate de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, transferate în cadrul POS Mediu

3.10.4.1. Beneficiarii Finali ale căror proiecte ex-ISPA au fost pre-finanțate de la bugetul de stat în baza prevederilor OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, vor solicita, după aprobarea aplicației de către autoritățile române sau Comisia Europeană, rambursarea sumelor plătite de la bugetul de stat POS Mediu în conformitate cu mecanismele de rambursare prevăzute de acest program și în limita sumelor alocate pentru finanțare din Fondul de Coeziune.

3.10.4.2 Sumele recuperate vor fi virate de către instituțiile care gestionează POS Mediu pe măsura ce acestea vor fi rambursate de Comisie în contul din care au fost efectuate plățile respectiv contul 50.94 „disponibil din fonduri de la bugetul de stat aferente măsurilor ex-ISPA” .

4. Sistemul de conturi

SECTORUL MEDIU

În scopul gestionării fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, OPCP, deschide următoarele conturi:

4.1 La Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București contul 50.94 „disponibil din fonduri de la bugetul de stat aferente măsurilor ex-ISPA” și contul 50.94.02 „disponibil din fonduri de la bugetul de stat aferente plății contravalorii TVA recuperabilă de la Beneficiarii Finali în baza prevederilor art. 1[^]1 din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare”.

4.1.1. Contul 50.94 se creditează cu:

- Sumele de la bugetul de stat alocate pentru finanțarea costurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, TVA aferentă acestora în cazul sumelor datorate Beneficiarilor Finali care nu se încadrează în prevederile art. 1¹ din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, și diferențele nefavorabile de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Naționale a României utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, transferate din contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, titlul 55 „Alte transferuri”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală (cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX), deschis, în cazul măsurilor din domeniul mediului;
- sumele de la bugetul de stat folosite pentru finanțarea costurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, rămase neutilizate în urma schimbului valutar returnate din conturile de disponibil în lei 264xxx ale fiecărei măsuri ex-ISPA;
- dobânda bonificată de societatea bancară la conturile de disponibil 264xxx pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA ale fiecărei măsuri ex-ISPA;

și se debitează cu:

- Sumele de la bugetul de stat alocate pentru finanțarea costurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, TVA aferentă acestora în cazul sumelor datorate Beneficiarilor Finali care nu se încadrează în prevederile art. 1¹ din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, și diferențele de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Centrale Europene utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, transferate în conturile de disponibil în lei 264xxx pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA ale fiecărei măsuri ex-ISPA;
- sumele de la bugetul de stat/TVA aferentă rămase neutilizate la sfârșitul Programului ex-ISPA, care provin din finanțarea bugetară a anului curent, returnate de OPCP în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, titlul 55 „Alte transferuri” deschis la Trezoreria Operativă Centrală (cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX)
- sumele de la bugetul de stat/TVA aferentă rămase neutilizate la sfârșitul Programului ex-ISPA care provin din finanțarea bugetară a anilor precedenți, returnate în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008 privind normele metodologice de aplicare a prevederilor art.8 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar.

4.1.2 Contul 50.94.02 se creditează cu:

- sume reprezentând TVA aferent sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și sume pentru acoperirea plății TVA aferente livrărilor de bunuri, prestărilor de servicii și execuției de lucrări, finanțate din contribuția financiară a Uniunii Europene prin Programul ex-ISPA și din cofinanțarea aferentă datorate Beneficiarilor Finali care se încadrează în prevederile art. 1¹ din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare;
- sume plătite de Beneficiarii Finali în conformitate cu prevederile art.1¹ din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare.

și se debitează cu:

- sume reprezentând TVA aferent sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și sume pentru acoperirea plății TVA aferente livrărilor de bunuri, prestațiilor de servicii și execuției de lucrări, finanțate din contribuția financiară a Uniunii Europene prin Programul ex-ISPA și din cofinanțarea aferentă, datorate Beneficiarilor Finali care se încadrează în prevederile art. 1¹ din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare;
- sumele rămase neutilizate la sfârșitul Programului ex-ISPA, care provin din finanțarea bugetară a anului curent, returnate de OPCP în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, titlul 55 „Alte transferuri” deschis la Trezoreria Operativă Centrală (cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX)
- sumele de la bugetul de stat rămase neutilizate la sfârșitul Programului ex-ISPA care provin din finanțarea bugetară a anilor precedenți, returnate în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008 privind normele metodologice de aplicare a prevederilor art.8 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.37/2008 privind reglementarea unor măsuri financiare în domeniul bugetar.

4.2 La societatea bancară:

- i. câte un cont 264xxx, denominat în lei și euro de „disponibil din fonduri de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA” pentru fiecare măsură ex-ISPA

Contul în lei 264xxx de „disponibil în lei din fonduri de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA” se creditează cu:

- Sumele alocate de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și diferențele de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al BNR utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, transferate din contul de disponibil 50.94;
- dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din cont;

și se debitează cu:

- sumele în lei care se transferă contractorilor sau beneficiarilor finali;
- sumele în lei supuse schimbului valutar pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și diferențele de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Naționale a României utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, transferate în contul 264xxx de „disponibil în euro din fonduri de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA”;
- sumele în lei neutilizate, care se transferă în contul 50.94;
- dobânda bonificată de societatea bancară care se transferă în contul 50.94.

Contul în euro 264xxx de „disponibil în euro din fonduri de la bugetul de stat pentru

continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA” se creditează cu:

- sumele în euro, reprezentând sumele rezultate în urma schimbului valutar din contul în lei 264xxx pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și diferențele de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Naționale a României utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%;
- dobânda bonificată de societatea bancară la disponibilitățile din cont;

și se debitează cu:

- sumele în euro rezultate în urma schimbului valutar al sumelor din contul 264xxx în lei alocate de la bugetul de stat pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA și diferențele de curs valutar practicat de societatea bancară față de cursul leu/euro al Băncii Naționale a României utilizat la deschiderea creditelor bugetare, în cuantum de 5%, care se transferă contractorilor, Beneficiarilor Finali sau în conturile de cheltuieli eligibile ale măsurii ex-ISPA;
- dobânda bonificată de societatea bancară care se transferă în contul în lei 264xxx;

ii. un cont 264 RD, denominat în lei și euro:

Contul în euro 264 RD de „recuperări debite în euro” se creditează cu:

- sumele în euro reprezentând debite recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul. 3

și se debitează cu:

- sumele în euro rezultate în urma schimbului valutar a debitelor recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3 din contul în euro 264RD, care se transferă în contul în lei 264RD;

Contul în lei 264 RD se creditează cu:

- sumele în lei rezultate în urma schimbului valutar al debitelor recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3 din contul în euro 264RD;
- sumele în lei reprezentând debite recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3

și se debitează cu:

- sumele provenite din finanțarea anului curent, rezultate în urma schimbului valutar al debitelor recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3, care se transferă în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, în cazul măsurilor din domeniul transporturilor;
- sumele provenite din finanțarea anului curent, rezultate în urma schimbului valutar al debitelor recuperate aferente sumelor prevăzute la punctul 3, care se transferă în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, titlul 55 „Alte transferuri”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală (cod IBAN RO19TREZ 99923540155XXXXX), în cazul măsurilor din domeniul

- mediului;
- sumele provenite din finanțarea anilor precedenți, rezultate în urma schimbului valutar al debitelor recuperate aferente sumelor prevăzute punctul 3, care se transferă în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008.
 - sumele provenite din dobânzile/penalizările aferente debitelor recuperate din sumele prevăzute la punctul 3 în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

5. Programarea bugetară a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA mediu

5.1 Autoritățile contractante din domeniul mediului completează și transmit la AM formularul de fundamentare a fondurilor de preaderare, inclusiv cu sumele necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA/TVA aferentă acestora, precum și TVA aferentă costurilor eligibile în cazul operatorilor de apă, potrivit metodologiei elaborate anual de Ministerul Finanțelor Publice în vederea elaborării proiectului anual de buget. Fondurile vor fi fundamentate pe baza unei prognoze de flux financiar pe fiecare măsură ex-ISPA.

5.2 AM verifică formularele de fundamentare transmise de autoritățile contractante din domeniul mediului conform responsabilităților AM de la punctul 2, adaugă sumele angajate sau ce urmează să fie angajate în conformitate cu prevederile de la punctul 2.1.2.ii, și stabilește detaliat pe fiecare măsură ISPA situația privind estimarea sumelor aferente costurilor în baza OUG 135/2007, care se vor suporta de la bugetul de stat,

5.3 AM va transmite ACP, la solicitarea acesteia situația privind estimarea sumelor aferente costurilor în baza OUG 135/2007 care se vor suporta de la bugetul de stat, în vederea cuprinderii la poziția bugetară Fondul Național de Preaderare a propunerii de cheltuieli, cu ocazia elaborării proiectului de buget, sau/și de rectificare bugetară.

6. Execuția bugetară a fondurilor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA mediu

Accesarea sumelor asigurate de la bugetul de stat reprezentând fonduri necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA inclusiv TVA aferent acestora, precum și TVA aferentă costurilor eligibile în cazul operatorilor de apă-canal prevăzute în bugetul Ministerului Finanțelor Publice – Acțiuni generale în poziția globală „Fondul Național de Preaderare” gestionată de către Autoritatea de Certificare și Plată, se realizează astfel:

6.1. Autoritățile contractante își stabilesc temeinic și fundamentat necesitățile de sume, inclusiv TVA, necesare acoperirii de la bugetul de stat a plății sumelor pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, bazate pe previziunile fluxului de numerar aferente fiecărei măsuri ex-ISPA și pe previziuni privind evoluția cursului leu/euro al societății bancare și prezintă AM o Notă justificativă – anexa nr. 1, însoțită de anexa nr. 2 – „Prognoza fluxului de numerar aferentă sumelor pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA pentru perioada...” – la prezentele norme, până la data de 15 a lunii anterioare celei pentru care se solicită sumele. Nota justificativă se supune controlului

financiar preventiv al autorității contractante.

6.2. AM se asigură că sumele solicitate se încadrează în prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, centralizează informațiile primite de la autoritățile contractante, sub forma unei note justificative – anexa nr. 1, însoțită de anexa nr. 2 – „Proгноza fluxului de numerar aferentă sumelor pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA pentru perioada...” –, acordă avizul de oportunitate și le transmite ACP vizate de controlul financiar preventiv propriu până la data de 20 a lunii anterioare celei pentru care se solicită sumele cu menționarea conturilor în care se va efectua deschiderea de credite bugetare.

6.3 Pe baza documentelor justificative primite de la AM, ACP întocmește următoarele documente: cererea de deschidere de credite bugetare necesare finanțării, de la bugetul de stat, a sumelor necesare pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, inclusiv TVA aferent acestora, cu încadrarea în limitele alocațiilor bugetare anuale aprobate pentru anul curent și ținând cont de soldul contului OPCP și angajamentul bugetar, propunerea de angajare, nota de lichidare, însoțite de ordonanțarea de plată. Documentele se supun vizei de control financiar preventiv și se prezintă spre aprobare, până la data de 25 a lunii anterioare celei pentru care se solicită sumele, - ordonatorului principal de credite - pentru finanțarea din poziția bugetară globală "Fondul Național de Preaderare".

6.4 ACP transmite documentația prevăzută la punctul 6.3 la Direcția generală trezorerie și contabilitate publică pentru a efectua deschiderea creditelor bugetare de la capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, subcapitolul 04 „Fondul Național de Preaderare”, articolul 55.01 „Transferuri interne”, alineatul 14 „Fondul Național de Preaderare”, conform metodologiei în vigoare, până la data de întâi a lunii pentru care se solicită deschiderea creditelor și emite ordinul de plată pentru transferul sumelor din contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, titlul 55 „Alte transferuri” deschis la Trezoreria Operativă Centrală (cod IBAN RO19TREZ 99923540155XXXXX) în contul 50.94 de disponibil ale OPCP sau în contul 50.94.02, în conformitate cu solicitarea AM.

6.5. OPCP transferă fondurile din contul de disponibil 50.94.02 către Contractorii și din contul de disponibil 50.94 în contul bancar 264xxx în lei, aferent fiecărei măsuri ex-ISPA, realizează schimbul valutar în contul bancar 264xxx în euro și transferă fondurile către contractori, în contul de cheltuieli eligibile ale măsurii sau în conturile autorității contractante, după caz, și în funcție de obligațiile de plată ale autorității contractante.

7. Recuperarea debitelor și a dobânzilor/penalităților aferente plăților efectuate în mod necuvenit de la bugetul de stat în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, pentru măsurile ex-ISPA mediu

7.1 Sumele primite în baza prezentelor norme și utilizate fără respectarea prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare sunt considerate nereguli și se recuperează în contul 264RD pentru a fi transferate la bugetul de stat în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 79/2003, privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător, aprobată cu modificări prin Legea nr.529/2003, cu modificările și completările ulterioare.

7.2 În acest scop se stabilește următoarea procedură:

7.2.1 OPCP, are obligația de a determina sumele din debitele recuperate, inclusiv dobânzile/penalitățile de întârziere aferente acestora, convenite sumelor acordate de la bugetul de stat, de a întocmi și transmite societății bancare dispoziția de schimb valutar al sumelor astfel determinate, cu care societatea bancară va debita contul în euro 264RD de recuperare a debitelor și va credita contul în lei 264RD de recuperare a debitelor. Dispoziția de schimb valutar se supune vizei de control preventiv propriu.

7.2.2 OPCP întocmește și transmite societății bancare ordinele de plată a acestor sume din contul în lei 264RD de recuperare a debitelor, astfel:

- vi. cota convenită bugetului de stat din debitele recuperate, aferente sumelor pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA, care provin din finanțarea bugetară a anului curent;
 - în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, titlul 55 „Alte transferuri”, deschis la Trezoreria Operativă Centrală (cod IBAN RO19TREZ99923540155XXXXX), în cazul măsurilor din domeniul mediului;
- vii. cota convenită bugetului de stat din debitele recuperate, care provin din finanțarea bugetară a anilor precedenți, în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008;
- viii. cota convenită bugetului de stat din dobânzile/penalizările aferente debitelor recuperate care provin din finanțarea de la bugetul de stat, în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

7.2.3 Dobânda bonificată de societatea bancară la sumele din debite recuperate, convenite bugetului de stat, tranzitate în conturile în euro și în lei 264RD de recuperare a debitelor, se transferă periodic odată cu transferul sumelor reprezentând dobânzi/ penalități de către OPCP pentru măsurile ISPA din domeniul mediului în contul 20.36.01.50 „Alte venituri”.

8.Gestionarea sumelor rămase neutilizate pentru proiectele ex-ISPA mediu

8.1. Sumele rămase neutilizate în conturile de disponibil 50.94 al OPCP la sfârșitul anului se reportează în anul următor, având aceeași destinație.

8.2. Sumele rămase neutilizate la sfârșitul Programului ex-ISPA se transferă din conturile 50.94 la bugetul de stat, astfel:

- i. cota cuvenită bugetului de stat care provine din finanțarea bugetară a anului curent:
 - în contul 23 „Cheltuieli ale bugetului de stat”, capitolul 54.01 „Alte servicii publice generale”, titlul 55 „Alte transferuri” deschis la Trezoreria Operativă Centrală (cod IBAN RO19TREZ 99923540155XXXX), în cazul măsurilor din domeniul mediului;
- ii. cota cuvenită bugetului de stat, care provine din finanțarea bugetară a anilor precedenți în conturile corespunzătoare de cheltuieli bugetare, potrivit prevederilor Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 1.199/2008.

9. Recuperarea sumelor plătite de la bugetul de stat în baza prevederilor art. 1¹ din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare de la operatorii economici din sectorul de mediu

9.1 Operatorii economici menționați la art. 1¹ din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare vor rambursa sumele reprezentând TVA dedusă, a cărei contravaloare a fost plătită de la bugetul de stat în conformitate cu acest act normativ în contul 50.94.02, după cum urmează:

- i. pentru sumele plătite de la bugetul de stat din momentul intrării în vigoare a OUG nr. 47/2009 până la intrarea în vigoare a prezentelor norme în termen de 15 zile de la data intrării în vigoare a prezentelor norme.
- ii. Pentru sumele plătite de la bugetul de stat după intrarea în vigoare a prezentelor norme:
 - în termen de 60 de zile calendaristice de la data depunerii decontului de TVA cu sume pozitive sau a decontului fără opțiune de rambursare prin care a fost exercitat dreptul de deducere a TVA aferent cheltuielilor eligibile
 - în termen de 5 zile de la data soluționării decontului cu sume negative cu opțiune de rambursare prin care a fost exercitat dreptul de deducere a TVA aferent cheltuielilor eligibile

9.2 Operatorii economici menționați la art. 1¹ din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare informează în scris OPCP cu privire la rambursarea sumelor în conformitate cu prevederile de la punctul 9.1 și trimit copia ordinului de plată.

9.3 În situația depășirii termenelor scadente menționate la punctul 9.1, la suma datorată se vor calcula accesorii, în conformitate cu prevederile OG 92/2003 privind Codul de procedură fiscală.

9.4 OPCP informează AM cu privire la situația sumelor plătite și încasate de la Beneficiarii Finali în contul 50.94.02 până pe data de 25 a fiecărei luni pentru luna

precedentă celei în care se face raportarea.

9.5 AM transmite trimestrial Direcției Generale de Control Financiar din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală lista operatorilor economici de la art. 1[^]1 din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare, sumele reprezentând TVA plătite acestora în conformitate cu prevederile acestui act normativ și sumele rambursate de aceștia în conformitate cu prevederile de la punctul 9.1.

9.6 Sumele identificate de controalele și inspecțiile fiscale ca fiind datorate de operatorii economici menționați la art. 1[^]1 din OUG nr. 135/2007 ca urmare a nerespectării prevederilor de la punctul 9.1 se recuperează în conformitate cu prevederile OG nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală.

9.7 Direcția Generală de Control Financiar va emite un titlu de creanță în care se vor individualiza sumele plătite de la bugetul de stat în baza prevederilor art. 1[^]1 din OUG nr. 135/2007, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv accesoriile aferente acestora precum și data până la care acestea au fost calculate, precum și contul în care acestea se vor vira potrivit prevederilor de la punctul 9.11.

9.8 Titlul de creanță prevăzut la punctul 9.7 va cuprinde toate elementele prevăzute de art. 43, alin (2) din Codul de procedură fiscală.

9.9 Pentru sumele plătite de la bugetul de stat în baza prevederilor art. 1[^]1 din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare individualizate în titlul de creanță prevăzut la punctul 9.7 termenele de plată se stabilesc astfel:

- i. dacă data comunicării este cuprinsă în intervalul 1 – 15 din lună, termenul de plată este până la data de 5 a lunii următoare;
- ii. dacă data comunicării este cuprinsă în intervalul 16 – 31 din lună, termenul de plată este până la data de 20 a lunii următoare.

9.10 Titlul de creanță emis de către Direcția Generală de Control Financiar se va transmite organelor fiscale competente în administrare însoțite de dovada confirmării primirii acestora de către debitor în vederea recuperării lor conform Codului de procedură fiscală.

9.11. Sumele individualizate în titlurile de creanță emise potrivit prevederilor de la punctul 9.7. se vor vira în contul 50.86.06 „Disponibil din recuperarea sumelor plătite de la bugetul de stat în baza prevederilor art. 1[^]1 din OUG nr. 135/2007, individualizate în titlurile de creanță” deschis pe codul de identificare fiscală al plătitorului la unitatea de trezorerie a statului din cadrul organului fiscal competent în administrarea acestui..

9.12. Organele fiscale competente vor solicita în scris, în cel mult 5 zile de la încasarea sumelor potrivit pct-ului 9.11., unității trezoreriei statului virarea acestora în contul 50.94.02. „Disponibil din fonduri de la bugetul de stat aferente plății contravalorii TVA recuperabilă de la Beneficiarii Finali în baza prevederilor art. 1[^]1 din OUG nr. 135/2007 cu modificările și completările ulterioare” deschis pe seama OPCP la Activitatea de

Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București.

10. Prevederi finale

10.1. Autoritățile contractante sunt responsabile, în condițiile legii, de legalitatea, conformitatea și regularitatea sumelor solicitate de la bugetul de stat conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 135 /2007, cu modificările și completările ulterioare.

10.2. Anexele nr. 1, 2, 4 fac parte integrantă din prezentele norme.

Anexa nr. 1

NOTA JUSTIFICATIVA

privind solicitarea sumelor pentru continuarea și finalizarea
măsurilor ex-ISPA din domeniul Mediului
pe luna.....anul.....

Va transmitem necesitățile de fonduri de la bugetul de stat, pentru suma de(euro)
aferente:

- sumelor pentru continuarea și finalizarea măsurii ex-ISPA..... (de precizat si tipul de cheltuiala in conformitate cu prevederile art. 1, din Ordonanța de Urgenta nr.135/2007), pe baza Prognozei fluxului de numerar in suma de (euro);
- sumelor destinate finanțării costurilor bancare si diferenței cursului de schimb lei/euro practicat de societatea bancara fata de cursul lei/euro al BNR(5%) in suma de(euro).

Suma totala menționata se va diminua cu soldul conturilor: 50xxx, lei 264xxx (echivalentul in EURO la curs BNR), euro 264xxx, in suma de.....(euro).

Ca urmare a celor prezentate mai sus, va rugăm a dispune alimentarea contului nr. 50xxx de „Disponibil....” cu echivalentul in Ron al sumei...., la cursul BNR, la data întocmirii situației. Anexam la prezenta, Anexa 4 „Prognoza fluxului de numerar aferenta pentru continuarea si finalizarea masurilor ex-ISPA,,

Autoritatea contractantă**Avizat CFP**

(semnatura autorizata si stampila)

(semnatura autorizata si stampila)

Anexa 2

Autoritatea contractantă/AM EX-ISPA

Proгноza fluxului de numerar aferenta sumelor pentru continuarea si finalizarea masurilor ex-ISPA pentru perioada

Măsura/Contract		Bugețul alocat măsurii	Valoarea contractului sau valoarea estimată a contractului		Contractor	Plăți cumulative până la sfârșitul lunii anterioare		Proгноza pentru 12 luni								
Cod	Titlu		Total MEuro	din care: sume pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA MEuro		Euro	Mii lei/ Tlei	Luna curentă		Următoarea luna			
							Nr. factural/ data	Euro	TLei/Mii lei	Euro	TLei/Mii lei	Euro	TLei/Mii lei	Euro	TLei/Mii lei	
1	2	3	4	5	6	7	10	8	11	12	13	14	15	16	17	18

Autoritatea contractantă/AM-ex ISPA

Anexa nr. 3

NOTA DE FUNDAMENTARE

privind solicitarea sumelor pentru continuarea și finalizarea
măsurilor ex-ISPA din domeniul transporturilor
pe trimestrul.....anul.....

	Valoare
	mii EURO mii lei*
1. Titlul și codul măsurii	
2. Autoritatea de implementare	
3. Bugetul alocat măsurii	
4. Sume pentru continuarea și finalizarea măsurilor ex-ISPA suplimentate anterior	
5. Plăți efectuate cumulativ din sumele suplimentate anterior (la sfârșitul lunii a doua a trimestrului curent)	
6. Disponibilități (3-4)	
7. Sume contractate și care necesită a fi plătite în trimestrul următor (Inclusiv sumele preliminate pe ultima lună a trimestrului curent)	
8. Sume necesare a fi suplimentate pe trimestrul(6-5)	
9. Sume destinate finanțării costurilor bancare și diferenței cursului de schimb lei/euro practicat de societatea bancară față de cursul lei/euro al BNR(5%)	
10. Sume solicitate pentru trimestrul următor	

Ordonator principal de credite,

MTI -DGRFE

**Avizat pentru regularitate, legalitate și
oportunitate**

(semnatura autorizată și stampila)

Autoritatea contractantă

Avizat CFP

(semnatura autorizată și stampila)

Notă: Punctul 3 și 6 nu se calculează valoarea în euro

Anexa 4

PLAN DE ACHIZIȚII

Masura (cod, nume):

Licitatia nr.	Descrierea lucrarilor si a serviciilor	Tipul contractului (lucrari, achizitii sau servicii)	Data estimativa de lansare a licitatiei (luna/an)	Bugetul conform Memorandumului de finantare (daca in MF se regaseste estimarea bugetului pe contracte*)	Valoarea totala / valoarea estimata a contractului**	Cheltuieli eligibile			Cheltuieli neeligibile		Rata de rambursare a cheltuielilor eligibile	
						Finantare ISPA	Co finantare autoritati nationale	Co-finantare IFI	Bugetul de stat, conform OUG nr. 135/2007***	Surse proprii ale Beneficiarului final / Buget de stat		
	TOTAL (taxele nu sunt incluse)											
	Rata totala (%)											

* daca nu, se va preciza bugetul total al masurii, prevazut in MF

** Se va mentiona valoarea contractului pentru contractele semnate si bugetul estimat pentru contractele ce urmeaza a fi licitate.

*** Orice crestere a acestor valori se va realiza in acord cu prevederile OUG nr. 135/2007

Beneficiar (semnatura si stampila)

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,
IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro

Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 021.401.00.70, fax 021.401.00.71 și 021.401.00.72

Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.

