

**OBLIGAȚIILE ȘI SARCINILE CONSULTANȚILOR/EXPERTILOR SPECIALIZAȚI PE
DOMENIILE TEHNIC SI FINANCIAR, NECESARI MONITORIZĂRII ȘI PUNERII ÎN
APLICARE A INVESTIȚIILOR DIN PNI**

I. INVESTITII FINALIZATE

(A) Verificarea indeplinirii de catre beneficiarii investițiilor finanțate nerambursabil a obligațiilor prevazute la art.12 din HG 1096/2013 privind evidenta contabila a cheltuielilor aferente investitiei si al. (1) lit. b), d), e), f), g) si art (2) – (6) din Anexa nr.5 – Contract –cadru de finantare din HG 1096/2013

- Verificarea existentei si realitatii evidentelor contabile distincte, prin folosirea unor conturi analitice distincte, dupa caz, in conformitate cu reglementarile legale aplicabile
- Verificarea existentei contului deschis la trezorerie exclusiv pentru virarea sumelor aferente finantarii investitiei

(B) Verificarea si analiza tuturor cererilor de rambursare depuse de beneficiari

Verificarea si analiza tuturor cererilor de rambursare si a documentelor care insotesc cererile de rambursare cu luarea in considerare a prevederilor cadrului legal si de reglementare si clauzelor contractuale.

Verificarea si analiza urmatoarelor documente tehnice si financiare, fara a se limita la acestea:

- Verificarea documentelor justificative aferente cererilor de rambursare, respectiv:
 - a) documentele care atestă sumele și numărul de certificate de emisii de gaze cu efect de seră plătite anual de Beneficiar în contul PNI pentru instalația aferenta investiției, începând cu alocarea aferentă anului 2013;
 - b) facturi în conformitate cu prevederile legislației naționale sau alte documente contabile cu valoare probatorie echivalentă facturilor pe baza cărora cheltuielile să poată să fie auditate și identificate;
 - c) ordine de plată sau a altor documente de plata, în copie conform cu originalul sau avalizate de banca,
 - d) extrase de cont,
 - e) documente justificative pentru lucrările executate în antrepriză proprie,
 - f) raport final privind stadiul tehnic și financiar al investiției care are două componente: 1. raport tehnic, auditat de un auditor de terță parte (verificator de proiecte, respectiv responsabil tehnic cu execuția, conform Ordinului ministrului

economiei, comerțului și mediului de afaceri nr. 364/2010) și 2. raport financiar, auditat de un auditor de terță parte (membru al CAFR), în original.

- Verificarea respectării graficului de rambursare a cheltuielilor
- Verificarea încadrării sumelor declarate ca și cheltuielilor eligibile din punct de vedere al încadrării și limitărilor contractului de finanțare;
- Verificarea indicatorilor tehnici de performanță stabiliți prin contract și calculul penalităților în cazul neîndeplinirii
- Verificarea respectării prevederilor legislației comunitare și naționale în domeniul achizițiilor publice;

(C) Monitorizarea realizării investiției aferente instalației eligibile prin verificarea conținutului documentelor de raportare elaborate și transmise de către beneficiar conform contractului de finanțare și legislației aplicabile, privind activități desfășurate, indicatori și vizite de monitorizare anunțate sau inopinate la locația investiției, care își propun verificarea stadiului fizic al implementării investiției

C.1 Monitorizarea realizării investiției atât prin verificarea documentelor aferente investiției cât și prin vizite la sediul beneficiarului și la locul investiției

Verificarea și analizarea următoarelor documente, fără însă a se limita la acestea:

- Monitorizarea statutului juridic al bunurilor care fac parte din proiectul finanțat
- Verificarea respectării prevederilor legislației comunitare și naționale în domeniul, protecției mediului, achizițiilor publice (unde este cazul);
- Monitorizarea realizării Investiției se face cel puțin o dată pe an de către echipa de monitorizare a consultantului;
- Vizitele la sediul Beneficiarului și la locul Investiției pot fi anunțate sau inopinate și au ca scop identificarea proceselor verbale de recepție, a stadiului de operare a investiției, precum și respectarea prescripțiilor tehnice pentru realizarea indicatorilor tehnici asumați;
- Pentru fiecare monitorizare, echipa de monitorizare întocmește un raport de monitorizare, care conține constatările și recomandările sale, raport pe care consultantul îl va prezenta ME

C.2 Verificarea și analizarea conținutului documentelor de raportare elaborate și transmise de către Beneficiar conform contractului de finanțare și legislației aplicabile (activități desfășurate / indicatori);

Verificarea și analizarea rapoartelor întocmite de beneficiar în conformitate cu obligațiile contractuale referitoare la "Raportare", fără însă a se limita la acestea:

- a) raport final privind stadiul tehnic și financiar al Investiției, care însoțește prima cerere de rambursare;
- b) raport anual privind reducerea emisiilor de CO(2) obținută ca urmare a punerii în funcțiune a Investiției;

Nota: Rapoartele beneficiarilor vor fi verificate din punctul de vedere al corectitudinii și al datelor și informațiilor cuprinse în acestea, luând ca referință conținutul minim prevăzut în Procedurile PNI.

Dacă în rapoartele trimise sunt detectate omisiuni sau sunt necesare clarificări, se va notifica în acest sens Beneficiarul, urmărind eliminarea neconformităților în termenele contractuale angajate.

Adițional, în perioada de monitorizarea Investiției, la solicitarea ME, consultantul va elabora rapoarte speciale și opinii asupra legalității pe probleme specifice, fără a fi necesar un format standard de raportare. Totodată, consultantul va acorda **asistența în elaborarea Raportului anual privind stadiul realizării investițiilor monitorizate cuprinse în PNI**

II. INVESTIȚII NOI ȘI INVESTIȚII AFLATE ÎN DERULARE

(A) Verificarea îndeplinirii de către beneficiarii investițiilor finanțate nerambursabil a obligațiilor prevăzute la art.12 din HG 1096/2013 privind evidența contabilă a cheltuielilor aferente investiției și al. (1) lit. b), d), e), f), g) și art (2) – (6) din Anexa nr.5 – Contract –cadru de finanțare din HG 1096/2013

- Verificarea existenței și realității evidentelor contabile distincte, prin folosirea unor conturi analitice distincte, după caz, în conformitate cu reglementările legale aplicabile
- Verificarea existenței contului deschis la trezorerie exclusiv pentru virarea sumelor aferente finanțării investiției și a operațiunilor efectuate prin acest cont

(B) Verificarea și analiza tuturor cererilor de rambursare depuse de beneficiari

Verificarea și analiza tuturor cererilor de rambursare și a documentelor care însoțesc cererile de rambursare cu luarea în considerare a prevederilor cadrului legal și de reglementare și clauzelor contractuale.

- Verificarea și analiza următoarelor documente tehnice și financiare, fără a se limita la acestea:
 - a) documentele care atestă sumele și numărul de certificate de emisii de gaze cu efect de seră plătite anual de Beneficiar în contul PNI pentru instalația aferentă investiției, începând cu alocarea aferentă anului 2013;
 - b) facturi în conformitate cu prevederile legislației naționale sau alte documente contabile cu valoare probatorie echivalentă facturilor pe baza cărora cheltuielile să poată să fie auditate și identificate;
 - c) ordine de plată sau a altor documente de plată, în copie conform cu originalul sau avalizate de banca
 - d) extrase de cont,
 - e) documente justificative pentru lucrările executate în antrepriză proprie,

- f) procesele verbale de predare-primire pentru echipamentele achiziționate, situație de lucrări și/sau documente care să ateste acceptarea de către beneficiar a rezultatelor serviciilor achiziționate
- g) raport de progres privind stadiile fizice și valorice aferente investiției efectuate, care are două componente: 1. raport de progres tehnic, auditat de un auditor de terță parte (verificator de proiecte, sau responsabil tehnic cu execuția, conform Ordinului ministrului economiei, comerțului și mediului de afaceri nr. 364/2010 pentru aprobarea Regulamentului privind procedura de atestare tehnico-profesională a specialiștilor verificatori de proiecte, responsabililor tehnici cu execuția investiției, experților tehnici de calitate, extrajudiciari, pentru lucrările de montaj utilaje, echipamente și instalații tehnologice industriale); și 2. raport de progres financiar, auditat de un auditor de terță parte (membru al Camerei Auditorilor Financiară din România denumită în continuare CAFR).
- h) raport final privind stadiul tehnic și financiar al investiției care are două componente: 1. raport tehnic, auditat de un auditor de terță parte (verificator de proiecte, respectiv responsabil tehnic cu execuția, conform Ordinului ministrului economiei, comerțului și mediului de afaceri nr. 364/2010) și 2. raport financiar, auditat de un auditor de terță parte (membru al CAFR), în original.
 - Verificarea respectării graficului de rambursare a cheltuielilor
 - Verificarea încadrării sumelor declarate ca și cheltuielilor eligibile din punct de vedere al încadrării și limitărilor contractului de finanțare;
 - Verificarea indicatorilor tehnici de performanță stabiliți prin contract și calculul penalităților în cazul neîndeplinirii
 - Verificarea respectării prevederilor legislației comunitare și naționale în domeniul achizițiilor publice;

(C) Monitorizarea realizării investiției aferente instalației eligibile din perspectiva progresului fizic al investiției prin verificarea conținutului documentelor de raportare elaborate și transmise de către beneficiar conform contractului de finanțare și legislației aplicabile, privind activități desfășurate, progresul fizic, indicatori și vizite de monitorizare anunțate sau inopinate la locația investiției, care își propun verificarea stadiului fizic al implementării investiției

C.1 Monitorizarea realizării investiției atât prin verificarea documentelor aferente investiției cât și prin vizite la sediul beneficiarului și la locul investiției

Verificarea și analizarea următoarelor documente, fără însă a se limita la acestea:

- Verificarea graficelor de realizare a investițiilor
- Verificarea stadiilor fizice de realizare a investiției
- Monitorizarea statutului juridic al bunurilor care fac parte din proiectul finanțat
- Verificarea respectării prevederilor legislației comunitare și naționale în domeniul, protecției mediului, achizițiilor publice (unde este cazul);
- Monitorizarea realizării investiției se face cel puțin o dată pe an de către echipa de monitorizare a consultantului;

- Vizitele la sediul Beneficiarului și la locul Investiției pot fi anunțate sau inopinate și au ca scop identificarea stadiului de realizare a investiției, precum și a eventualelor probleme care pot afecta realizarea investiției
- Pentru fiecare monitorizare, echipa de monitorizare întocmește un raport de monitorizare, care conține constatările și recomandările sale, raport pe care consultantul îl va prezenta ME

C.2 Verificarea și analizarea conținutului documentelor de raportare elaborate și transmise de către Beneficiar conform contractului de finanțare și legislației aplicabile (activități desfășurate / progresul fizic/ indicatori);

Verificarea și analiza rapoartelor întocmite de beneficiar în conformitate cu obligațiile contractuale referitoare la “Raportare”, fără însă a se limita la acestea:

- a) raport de progres privind stadiile fizice și valorice aferente Investiției efectuate, conform prevederilor Procedurilor PNI, care însoțește fiecare cerere de rambursare, cu precizarea expresă a gradului de realizare fizică a Investiției;
- b) raport anual privind stadiile fizice și valorice aferente Investiției efectuate de la momentul semnării contractului de finanțare până la momentul raportării.;
- c) raport preliminar anual cu propunerile de cheltuieli aferente Investiției ce se vor derula în anul în curs;
- d) raport final privind stadiul tehnic și financiar al Investiției, care însoțește ultima cerere de rambursare;
- e) raport anual privind reducerea emisiilor de CO₂ obținută ca urmare a punerii în funcțiune a Investiției.

Nota: Rapoartele beneficiarilor vor fi verificate din punctul de vedere al corectitudinii și al datelor și informațiilor cuprinse în acestea, luând ca referință conținutul minim prevăzut în Procedurile PNI.

Dacă în rapoartele trimise sunt detectate omisiuni sau sunt necesare clarificări, se va notifica în acest sens Beneficiarul, urmărind eliminarea neconformităților în termenele contractuale angajate.

Adițional, în perioada de implementare a Investiției, la solicitarea ME, consultantul va elabora rapoarte speciale și opinii asupra legalității pe probleme specifice, fără a fi necesar un format standard de raportare. Totodată, consultantul va acorda **asistența în elaborarea Raportului anual privind stadiul realizării investițiilor monitorizate cuprinse în PNI**

În cazul investițiilor noi și a investițiilor aflate în derulare se va verifica utilizarea fondurilor rambursate din contul de disponibil privind venituri din vânzarea certificatelor GES (cont PNI)

- Verificarea utilizării fondurilor rambursate din contul PNI se face minim o dată pe an și ori de câte ori este necesar, de către echipa de monitorizare.
- Verificarea se face obligatoriu înaintea aprobării ultimei cereri de rambursare, când se evaluează și realizarea indicatorilor tehnici de performanță

Mentionam ca participantii la procedura de achizitie vor prezenta o Propunere Financiara Initiala (propunerea financiara depusa in vederea incheierii unui Acord-cadru) ce va cuprinde pretul total maxim (respectiv valoarea totala, fara TVA) aferent unui contract subsecvent incheiat pentru fiecare investitie pentru care s-a incheiat un contract de finantare.

În vederea încheierii de contracte subsecvente, se va relua competiția pentru fiecare din aceste contracte subsecvente între semnatarii Acordului-cadru. În cadrul acestei etape, participanții nu pot depune propuneri financiare cu preț mai mare decât Propunerea Financiară Inițială proprie, care a fost luată în calcul la momentul participării la selecția de oferte în vederea semnării Acordului-cadru. Oferta câștigătoare pentru un contract subsecvent este oferta cu cel mai mic preț.

Propunerea Financiara pentru contractul subsecvent se va baza pe valoarea totala, fara TVA, a serviciilor ce urmeaza a fi prestate avand in vedere ca in baza unui contract de finantare se vor depune un numar maximum de 5 Cereri de rambursare, iar activitatea de monitorizare și punere în aplicare a investițiilor din PNI va fi desfășurată pe o perioada de 5 ani de la data semnării contractelor de finantare cu beneficiarii investițiilor din PNI pentru investițiile realizate, iar pentru investițiile nefinalizate, 5 ani de la data punerii în funcțiune, chiar dacă această dată depășește data de 31 decembrie 2020.