

**Acord**  
**între statele membre și statele partenere și**  
**Marele Ducat al Luxemburgului**  
**având rolul de Autoritate de Management și Autoritate de Certificare**  
**privind implementarea**  
**„Programului Operațional ESPON 2013”**

În conformitate cu regulamentele UE de stabilire a dispozițiilor privind Fondurile Structurale, în special Regulamentul (CE) nr. 1080/2006 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iulie 2006 privind Fondul European de Dezvoltare Regională și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1783/1999 [denumit în continuare Regulamentul (CE) nr. 1080/2006], Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului din 11 iulie 2006 de stabilire a dispozițiilor generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1260/1999 [denumit în continuare Regulamentul (CE) nr. 1083/2006], Regulamentul (CE) al Comisiei nr. 1828/2006 din 8 decembrie 2006 de stabilire a regulilor pentru implementarea Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului de stabilire a prevederilor generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și a Regulamentului (CE) nr. 1080/2006 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul European de Dezvoltare Regională [denumit în continuare Regulamentul (CE) nr. 1828/2006],

Statele membre UE

- Republica Federală Austria, Regatul Belgiei, Republica Bulgaria, Republica Cipru, Republica Cehă, Regatul Danemarcei, Republica Estonia, Republica Finlanda, Republica Franceză, Republica Federală Germania, Republica Elenă, Republica Ungară, Republica Irlanda, Republica Italiană, Republica Letonia, Republica Lituania, Marele Ducat al Luxemburgului, Republica Malta, Regatul Țărilor de Jos, Republica Polonia, Republica Portugalia, România, Republica Slovacă, Republica Slovenia, Regatul Spaniei, Regatul Suediei și Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord;

[și statele partenere

- Regatul Norvegiei, Confederația Elveției, Republica Islanda și Principatul Liechtenstein]

Au convenit după cum urmează:

- Să implementeze în comun „Programul Operațional ESPON 2013” (denumit în continuare „PO ESPON 2013”), aprobat de Comisia Europeană la 7 noiembrie 2007;
- Să semneze un acord privind implementarea comună a PO ESPON 2013 în conformitate cu Descrierea sistemului de management și control în temeiul articolului 71 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006.

## Preambul

În temeiul articolului 59 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 și în conformitate cu PO ESPON 2013, statele membre desemnează o Autoritate de Management și o Autoritate de Certificare. Acestea stabilesc reguli și relații reciproce între autoritățile menționate anterior, definind atribuțiile și responsabilitățile ce le revin.

## § 1

### Structura instituțională

1. Statele membre și statele partenere desemnează „Ministerul Internelor și Amenajării Teritoriului al Marelui Ducat al Luxemburgului, Direcția Amenajarea Teritoriului” pentru a acționa în calitate de Autoritate de Management (denumită în continuare AM) în sensul articolelor 14 și 15 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006 al Consiliului.
2. Statele membre UE și statele partenere desemnează „Unitatea Bugetară din Ministerul Internelor și Amenajării Teritoriului” pentru a acționa în calitate de Autoritate de Certificare (denumită în continuare AC) în sensul articolului 14 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006 al Consiliului și al articolului 61 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului.
3. Inspecția Generală a Finanțelor („Inspection Générale des Finances”) acționează în calitate de Autoritate de Audit (denumită în continuare AA) în conformitate cu dispozițiile articolului 62 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 și ale articolului 14 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006. Autoritatea de Audit va avea și responsabilitatea de a elabora raportul în conformitate cu articolul 71 alineatul (2) din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006.
4. În conformitate cu articolul 14 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006 al Consiliului, AM precum și Comitetul de Monitorizare (denumit în continuare CM) și AA sunt asistate de Unitatea de Coordonare (denumită în continuare UC) cu rol de Secretariat Tehnic Comun. UC poate, de asemenea, să asiste AC, dar numai pentru atribuțiile și în modul stabilit prin PO ESPON 2013.
5. AM va lua măsurile necesare pentru a asigura condițiile corespunzătoare pentru găzduirea Unității de Coordonare în conformitate cu dispozițiile PO ESPON 2013.

## §2

### **Atribuțiile Autorității de Management, Autorității de Certificare, Autorității de Audit, Unității de Coordonare, statelor membre și statelor partenere**

1. Atribuțiile și responsabilitățile ce le revin AM, AC, AA, respectiv UC, precum și mecanismele referitoare la cooperarea dintre acestea sunt prevăzute în PO ESPON 2013, Descrierea

sistemului de management și control în conformitate cu articolul 71 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, documentul care descrie relațiile dintre AM și AC și Manualul Programului.

2. În conformitate cu articolul 15 alineatul (1) din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006, AM este responsabilă de managementul și implementarea PO conform principiului bunei gestiuni financiare, în conformitate cu articolul 60 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006.
3. Statele membre și statele partenere își desemnează reprezentanții în cadrul CM, în termen de o lună de la aprobarea de către Comisia Europeană a PO ESPON 2013. Reprezentanții sunt, de asemenea, pregătiți să acorde asistență pentru AM în îndeplinirea atribuțiilor acesteia, în special în probleme care necesită urmărirea controalelor la fața locului în fiecare țară. Anexa I furnizează o listă a autorităților naționale și persoanelor de contact cu competențe de reprezentare în cadrul CM. Statele membre și statele partenere au obligația de a informa AM în cel mai scurt timp în cazul în care responsabilitatea de reprezentare a țării este supusă modificării.
4. În conformitate cu articolul 21 din Regulamentul 1828/2006, AM elaborează Descrierea sistemului de management și control în conformitate cu articolul 71 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 și pe baza modelului prevăzut în Anexa XII la Regulamentul (CE) nr. 1828/2006. Descrierea sistemului de management și control se completează cu descrierea sistemului de control (și anexele relevante la acesta) instituit de statele membre și statele partenere în conformitate cu articolul 16 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006.
5. Fiecare stat membru și fiecare stat partener prezintă AM, înainte de lansarea primei cereri de proiecte, o descriere a sistemului de control instituit (a se vedea în detaliu secțiunea § 8 din prezentul Acord) și denumirea organismului responsabil cu implementarea sistemului de control în țările respective, pe baza modelului furnizat de către AM. Lista cu organismele responsabile de sistemul de control instituit de fiecare stat membru și stat partener este inclusă în Anexa II la prezentul Acord. Descrierea completă a sistemului național de control și lista organismelor responsabile de implementarea lui vor fi cuprinse în Descrierea sistemului de management și control în conformitate cu Anexa XII la Regulamentul (CE) nr. 1828/2006. Statele membre și statele partenere informează AM în cel mai scurt termen cu privire la orice modificări care au legătură cu descrierea sistemelor de control instituite și cu organismul responsabil. AA va evalua descrierea sistemului de management și control în conformitate cu dispozițiile articolului 71 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006. Statele membre și statele partenere se angajează să comunice AM și AA toate informațiile și documentele justificative necesare pentru a asigura adoptarea de către AA a unei opinii necalificate cu privire la Descrierea sistemului de management și control,

permițând AM să primească plăți de la Comisia Europeană. AA își rezervă dreptul de a-și califica opinia cu privire la descrierea sistemului de control instituit de statele membre și/sau statele partenere în mod individual în cazul în care sistemul și/sau documentele justificative și anexele prezentate sunt considerate insuficiente.

6. În cazul în care un stat membru sau un stat partener optează pentru un sistem de control descentralizat, Organismul Central de Aprobare al acestuia (a se vedea Anexa II) efectuează controale de calitate în legătură cu funcționarea sistemului instituit la nivel național. AM (prin UC) își rezervă dreptul de a participa la controalele de calitate. În cazul în care un stat membru sau un stat partener optează pentru un sistem de control centralizat, AM (prin UC) efectuează controalele de calitate împreună cu reprezentantul național în cadrul CM, sub rezerva faptului că responsabilitatea finală pentru corectitudinea sistemului de control revine statelor membre în cauză. În cazul țării care are rolul de AM, controlul de calitate se efectuează de către AC cu sprijinul UC. Toate statele membre și statele partenere asigură respectarea și implementarea recomandărilor ce rezultă în urma controalelor de calitate. AM își rezervă dreptul de a suspenda temporar plățile pentru beneficiarii din statele membre și statele partenere în cazul în care controalele de calitate au semnalat deficiențe grave ale sistemului.
7. AM desemnează o persoană de contact responsabilă cu activitatea de informare și de publicitate și informează Comisia Europeană cu privire la aceasta. Persoana de contact participă în mod activ la rețeaua Comunității care ar putea fi instituită în conformitate cu articolul 10 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006. Statul membru ia toate măsurile administrative necesare pentru a asigura aplicarea efectivă a tuturor măsurilor evidențiate în Secțiunea 1 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006 în scopul de a susține AM. De asemenea, statele membre colaborează cu Comisia Europeană în mod direct.
8. În scopul îndeplinirii funcției ce îi revine, în conformitate cu articolul 60 litera (b) din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului, AM se bazează pe sistemele de control instituite în statele membre și statele partenere din care provine beneficiarul, în conformitate cu articolul 16 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006, cu excepția cazului în care auditul unui astfel de sistem semnalează deficiențe legate de acesta. Statul membru și statul partener asigură înregistrarea, stocarea în format electronic și disponibilitatea tuturor documentelor justificative necesare pentru asigurarea unei piste de audit suficiente cu privire la plățile și cheltuielile efectuate. Statele membre și statele partenere asigură, de asemenea, instituirea sistemelor de control în conformitate cu dispozițiile secțiunii § 8 – Control Financiar și

secțiunii § 9 – Auditul ale prezentului Acord. AM se asigură că liderii și partenerii de proiect au cunoștință de cerințele respective.

9. Funcția AC se realizează în conformitate cu articolul 61 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006.
10. În conformitate cu articolul 60 litera (g) din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, AM se asigură că AC primește toate informațiile necesare privind procedurile și verificările efectuate în legătură cu cheltuielile, în scopul certificării acestora, astfel încât, înainte de transmiterea declarației de cheltuieli către Comisia Europeană, să fie încredințată de caracterul adecvat al sistemului de control și al pistei de audit.
11. În scopul certificării, AC se asigură că a primit informațiile corespunzătoare de la AM cu privire la procedurile și verificările efectuate în legătură cu cheltuielile, că ia în considerare rezultatul tuturor auditurilor efectuate în legătură cu cheltuielile și rezultatele tuturor auditurilor efectuate de către AA sau pentru care AA este responsabilă. AC (cu sprijinul UC) își rezervă dreptul de a solicita beneficiarilor finali, în orice moment, informații suplimentare și documente justificative cu scopul îndeplinirii atribuțiilor de certificare care îi revin.
12. AA îndeplinește funcțiile care îi revin în conformitate cu articolul 62 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 și articolele 16 -18 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006.
13. Comitetul de Monitorizare (denumit în continuare CM) are responsabilitatea de a supraveghea și monitoriza implementarea Programului, în conformitate cu articolele 63, 64 și 65 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului și PO ESPON 2013 și de a selecta operațiunile, în conformitate cu articolul 19 alineatul (3) din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006.
14. Fiecare membru al CM informează și acordă consultanță UC și autorităților de control pentru ca acestea să poată sprijini AM în îndeplinirea funcțiilor sale privind sistemul de management și de control, în conformitate cu dispozițiile Regulamentului (CE) nr. 1828/2006 Capitolul 2 Secțiunea 3.
15. În cadrul PO ESPON 2013 se prevede instituirea unui Comitet de Orientare Strategică – [*Concertation Committee*] (denumit în continuare COS) care să pregătească și să faciliteze activitatea Comitetului de Monitorizare. Atribuțiile și modul de funcționare ale COS sunt detaliate în PO ESPON 2013.
16. Fiecare stat membru și stat partener numește un Punct de Contact ESPON (PCE) în conformitate cu descrierea din PO ESPON 2013, pentru a asigura legătura între Program și nivelul național și cel regional și pentru a putea participa la activitățile transnaționale ale

Programului. Atribuțiile și modul de funcționare pentru PCE sunt detaliate în PO ESPON 2013.

17. În conformitate cu articolul 24 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006 al Comisiei, statele membre și statele partenere transmit AM, AC și AA toate informațiile pe care acestea le solicită pentru a-și îndeplini atribuțiile ce le revin în conformitate cu articolele 60 și 61 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 și articolele 14 și 15 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006.
18. Fără a aduce atingere dispozițiilor anterioare, AM își desfășoară activitatea în deplină conformitate cu sistemul instituțional, legal și financiar al Marelui Ducat al Luxemburgului.

### **§ 3**

#### **Cofinanțarea națională și Fondul European de Dezvoltare Regională**

1. AC administrează Fondul European de Dezvoltare Regională (denumit în continuare FEDR), cofinanțarea națională a statelor membre și contribuțiile statelor partenere. AC va utiliza un singur cont bancar. Un document separat care descrie relațiile între AM și AC va detalia modalitățile de gestionare și de înregistrare a asistenței tehnice și a celorlalte cheltuieli pe care AM le suportă direct pentru implementarea unor acțiuni specifice aprobate de către CM.
2. La începutul fiecărui an, AM transmite solicitarea contribuției naționale către PO ESPON 2013. Până la sfârșitul lunii februarie sau, în situații excepționale, când acest lucru nu este posibil, cel târziu în termen de o lună de la aprobarea bugetelor naționale, statele membre și statele partenere își transferă contribuțiile naționale la Program pentru anul în curs pe baza planului financiar agreat. Plățile se creditează în contul separat în moneda Euro (€) (Cont Fiduciar) administrat separat ca fonduri fiduciare de către AC.
3. Comitetului de Monitorizare i se prezintă, periodic, un raport privind situația plăților.
4. În cazul în care, la sfârșitul perioadei de implementare a Programului, statele membre au transferat mai multe fonduri decât a fost necesar pentru cofinanțarea PO ESPON 2013, AC va restitui fondurile respective, dacă CM nu decide altfel.

#### § 4

##### **Schimbul de informații**

##### **între Comisia Europeană, Autoritatea de Management și Autoritatea de Certificare privind cheltuielile la nivelul Programului**

1. UC elaborează previziunea actualizată a cererilor de plată pentru anul în curs și previziunea pentru anul următor. AM transmite aceste previziuni Comisiei Europene cel târziu la sfârșitul lunii aprilie a fiecărui an, în conformitate cu articolul 76 alineatul (3) din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006.
2. În conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 Titlul VII – Secțiunile 2 și 4, AC emite certificatele și declarațiile. Certificatul aferent declarațiilor pentru cheltuielile intermediare și finale menționat la articolele respective se elaborează în forma prevăzută în Anexa X la Regulamentul (CE) nr. 1828/2006.
3. În conformitate cu articolul 20 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006, AC transmite o declarație Comisiei Europene în care identifică sumele retrase și/sau recuperate pentru fiecare axă prioritară în formatul prevăzut în Anexa XI la Regulamentul (CE) nr. 1828/2006.

#### § 5

##### **Atribuții privind raportarea: rolurile ce le revin statelor membre, statelor partenere, Autorității de Management, Autorității de Certificare, Autorității de Audit și Unității de Coordonare**

1. AM (prin UC) transmite statelor membre și statelor partenere în conformitate cu articolul 67 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, cel puțin o dată pe an, informații privind implementarea Programului, prin raportul anual de implementare. Înainte de a fi prezentat Comisiei Europene, raportul anual de implementare este aprobat de către CM.
2. AM (prin UC) monitorizează evoluția operațiunilor pe baza rapoartelor periodice privind activitățile și finanțarea proiectului, prezentate de către liderul de proiect, în conformitate cu articolul 20 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006. Rapoartele periodice sunt însoțite de certificarea cheltuielilor, semnată de organisme de certificare ale liderilor de proiect și partenerilor de proiect, desemnate în conformitate cu sistemul național de control în temeiul articolului 16 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006. În cazul în care există suspiciuni cu privire la eventuale nereguli, AM (prin UC) sau AC informează administrația competentă menționată în continuare la secțiunea § 9, în conformitate cu Descrierea sistemului de management și control.

3. Anual, în momentul prezentării raportului anual de implementare, Comisia Europeană și AM examinează progresul înregistrat în ceea ce privește implementarea Programului Operațional. După această examinare, Comisia Europeană poate transmite observațiile sale AM, care va informa CM. După exprimarea acordului de către CM, AM informează Comisia Europeană cu privire la acțiunea întreprinsă în urma observațiilor acesteia.
4. Statele membre și statele partenere, AM, UC, AC și AA își acordă asistență reciprocă și se informează în vederea respectării atribuțiilor de raportare ce le revin.

## § 6

### **Contract de finanțare FEDR și plata către liderul de proiect**

1. Membrii CM vor fi informați pe scurt cu privire la rezultatele controalelor efectuate de către AM (prin UC) în legătură cu capacitatea administrativă, financiară și tehnică ale liderilor de proiect și ale partenerilor de proiect. Informațiile se transmit membrilor CM împreună cu documentele pregătitoare pentru aprobarea proiectului de către CM. Membrii CM confirmă sau exprimă obiecții cu privire la concluziile controalelor efectuate de către AM în timpul reuniunilor CM, anterior aprobării proiectelor de către CM. În cazul în care nu există obiecții, statele membre și statele partenere nu contestă rezultatele controalelor efectuate de către AM și acceptă să poarte responsabilitatea financiară pentru beneficiarii care se află pe teritoriile lor și care au demonstrat că nu dețin capacitatea de a administra fonduri FEDR.
2. AM are dreptul de a refuza liderul de proiect sau partenerul de proiect din țările pentru care AA a pronunțat o opinie calificată privind descrierea sistemului național de control al acestora, instituit în conformitate cu articolul 16 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006, până în momentul în care rezerva exprimată de AA este anulată.
3. După decizia CM, AM (prin UC) elaborează un Contract de finanțare. AM utilizează formularul standard pentru Contractul de finanțare aprobat de către CM și stabilește detalii suplimentare cu privire la responsabilitățile și obligațiile liderului de proiect. Contractul de finanțare este semnat de către AM și liderul de proiect. Contractul de finanțare include lista completă cu partenerii de proiect și alocațiile financiare ale acestora, precum și organismul de control financiar pentru fiecare lider de proiect și partener de proiect.
4. În cazul în care cererea de proiecte este deschisă participării partenerilor de drept privat, atunci când se evaluează eligibilitatea propunerii, UC solicită statelor membre și statelor partenere să verifice dacă fiecare partener de proiect de drept privat îndeplinește toate condițiile legale stabilite. De asemenea, statele membre și statele partenere verifică dacă sunt respectate condițiile de solvabilitate pentru execuția corespunzătoare a proiectului. AM

își rezervă dreptul de a solicita oricărui partener de proiect de drept privat să prezinte o garanție bancară echivalentă cu valoarea finanțării acordate.

5. AM se asigură că prin contractele de finanțare i se aduc la cunoștință liderului de proiect următoarele obligații:
  - a. Acceptarea controalelor efectuate de către autoritățile relevante (UC, AM, Autoritățile Naționale, AC, AA, autoritățile naționale ale statelor membre și statelor partenere, serviciile Comisiei și Curtea de Conturi Europeană), permiterea accesului în instituție, prezentarea și acordarea accesului la toate informațiile și documentele care permit verificarea pistei de audit în conformitate cu articolul 90 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 și articolul 15 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006;
  - b. Respectarea regulilor privind achizițiile publice, informarea și publicitatea, protecția mediului și egalitatea de șanse;
  - c. Păstrarea tuturor informațiilor și a documentelor justificative cu privire la activitatea desfășurată de acesta, cel puțin până în anul 2020 (și anume o perioadă de trei ani după închiderea Programului). Fără a aduce atingere normelor naționale, poate fi necesară o perioadă de arhivare mai îndelungată.
6. AM se asigură că liderii de proiect au cunoștință de faptul că aceste obligații vor trebui îndeplinite de toți partenerii de proiect, iar dispozițiile necesare sunt incluse în Acordurile de Parteneriat aferente.
7. CM poate solicita AM să își exercite dreptul de a rezilia Contractul de finanțare în cazul în care proiectul nu atinge rezultatele asumate și nu se încadrează în termenele preconizate. AM își rezervă dreptul de a rezilia Contractul de finanțare fără aprobarea CM în cazul în care liderul de proiect încalcă dispozițiile Contractului de finanțare. În acest caz, statele membre și statele partenere vor fi informate de îndată cu privire la aceasta.
8. Cererile de plată prezentate de către beneficiarii finali trebuie susținute de Rapoartele intermediare și financiare relevante. De îndată ce liderul unui proiect a contrasemnat Contractul de finanțare, cererea de plată poate fi prezentată în vederea rambursării costurilor pentru pregătirea propunerii de proiect, în limitele stabilite în Manualul Programului.
9. Rambursarea costurilor de pregătire a propunerii de proiect este acceptată în limitele unei valori maxime de 5% din costul total al proiectului, după cum se prevede în Contractul de finanțare. Vor fi aprobate doar cheltuielile de pregătire efectuate după anunțarea prealabilă a cererii de proiecte și care sunt legate în mod direct de întocmirea propunerii de proiect

aprobate. Cererile ulterioare de plată vor fi înaintate către UC la interval de șase luni, conform calendarului aprobat și detaliat în Contractul de finanțare. Rapoartele periodice sunt însoțite de documentul de certificare a cheltuielilor semnat de către controlorii de prim nivel desemnați ai liderului de proiect și ai partenerilor de proiect.

10. AM (prin UC) evaluează rapoartele intermediare și monitorizează implementarea corespunzătoare a operațiunilor aprobate, conform procedurii prevăzute în Descrierea sistemului de management și control. Plata către partenerul principal de proiect va fi efectuată de către AC după aprobarea raportului de către AM (prin UC).
11. AM (prin UC) decide modificarea proiectului cu condiția ca scopul și celelalte caracteristici de bază ale acestuia să rămână neschimbate. De asemenea, va stabili modificările care nu au consecințe asupra eligibilității sau rezultatelor proiectului. În special, AM (prin UC) decide asupra următoarelor aspecte:
  - Condiții minore suplimentare pentru operațiunile aprobate în cazul în care se constată greșeli, erori suplimentare sau cereri de clarificare pe parcursul negocierilor cu partenerul principal;
  - Realocarea bugetului, până la 20% din costurile totale, după cum se prevede în Contractul de finanțare;
  - Modificări ale activităților care nu schimbă scopul operațiunii;
  - Extinderea duratei proiectului fără a fi prelungit termenul limită prevăzut de Program;
  - Extinderea datei până la care Rapoartele intermediare trebuie prezentate de către liderul de proiect.

CM va lua decizii în toate celelalte cazuri și va fi informat asupra deciziilor luate de către AM.

12. Fără a aduce atingere listei de cheltuieli neeligibile, prevăzută la articolul 7 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006, dispozițiile articolelor 49 - 53 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006 se aplică în conformitate cu articolul 13 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006 pentru a stabili eligibilitatea cheltuielilor din cadrul operațiunii selectate ca făcând parte din PO ESPON 2013.
13. În cazul unei suspiciuni cu privire la existența oricăror nereguli, AM, UC sau AC informează instituția competentă menționată în Anexa III în conformitate cu Descrierea sistemului de management și de control.
14. Asistența tehnică din cadrul Priorității 5 și alte cheltuieli suportate de AM pentru implementarea acțiunilor din cadrul Priorităților 1 - 4 conform dispozițiilor contractului de

prestări servicii sunt rambursate de către AC cu condiția prezentării unor cereri certificate, conform Descrierii sistemului de management și de control.

15. În conformitate cu articolul 80 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, AC asigură transferarea completă și la timp, către liderul de proiect, a contribuției aprobate corespunzătoare FEDR și a cofinanțării naționale. Nu se aplică deduceri, cu excepția cazului în care există nereguli și/sau suspiciuni de nereguli depistate de către AM (prin UC) și/sau AC, rețineri sau alte taxe specifice care ar reduce valoarea plății. În cazul depistării unei erori de sistem, AM și AC au dreptul să suspende temporar plățile către un anumit beneficiar sau către toți beneficiarii unui anumit stat membru și/sau stat partener, în cazul în care eroarea sistemului este rezultatul unei disfuncții a sistemului de control al statului membru și/sau statului partener. Suspendarea (suspendările) plății va (vor) înceta de îndată ce AM și AC primesc dovezi suficiente privind soluționarea erorii (erorilor) de sistem depistate.
16. În conformitate cu articolul 79 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, suma totală cumulând prefinanțarea și plățile intermediare transferate către bugetul Programului nu vor depăși 95% din contribuția asigurată de FEDR pentru PO ESPON 2013. Statele membre stabilesc împreună cu AM și AC următoarea procedură. Cu condiția certificării cheltuielilor, plățile către liderii de proiect vor fi garantate până la 95% din fondurile FEDR aprobate pentru proiect și 100% din cofinanțarea națională. Plata oricăror fonduri FEDR rămase către liderul de proiect va depinde de disponibilitatea fondurilor (a se vedea următoarea secțiune 17). În cazul în care nu există fonduri disponibile suficiente pentru a plăti 100% din sumă către liderul de proiect, soldul final al finanțării va fi plătit doar atunci când Programul a ajuns la încheierea efectivă, astfel cum este descris în articolul 89 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, iar plata finală este transferată de către Comisia Europeană către AC.
17. Având în vedere că ratele de cofinanțare ale proiectelor depuse în cadrul priorităților Programului ESPON 2013 nu sunt identice cu rata medie de cofinanțare la nivelul Programului, iar Comisia Europeană rambursează întotdeauna AM doar rata medie de cofinanțare a Programului Operațional, situația bugetară din punct de vedere al lichidității bugetului ESPON poate varia în funcție de sumele solicitate de către AC de la Comisia Europeană, în cadrul diferitelor priorități. Prin urmare, AM garantează plățile doar atât timp cât situația bugetară permite acest lucru. În cazul în care apare orice problemă, AM va informa imediat statele membre și statele partenere în vederea găsirii unei soluții comune.
18. Toate sumele prevăzute în Contractul de finanțare sunt exprimate în EURO (EUR). Fondurile vor fi plătite în EUR în contul bancar al liderului de proiect, după cum se specifică în proiect. Riscul de schimb va fi suportat de către liderul de proiect.

## § 7

### Măsuri de siguranță și garanții, nereguli și răspunderi

1. În conformitate cu articolul 17 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006, statele membre /partenere poartă răspunderea utilizării fondurilor FEDR ale Programului, după cum urmează:
  - a. Fiecare stat membru/stat partener suportă posibilele consecințe financiare ale neregulilor comise de partenerii situați (și înregistrați, în cazul partenerului de proiect de drept privat) pe teritoriul lor național, în conformitate cu articolul 17 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006;
  - b. În cazul unei nereguli a sistemului care determină corecții ale tarifului forfetar la nivelul Programului, statele membre/statele partenere suportă în solidar consecințele financiare, fiecare stat membru/stat partener răspunzând financiar, proporțional cu contribuția FEDR a respectivilor parteneri de proiect naționali implicați;
  - c. În cazul unor nereguli ale sistemului care determină corecții ale tarifului forfetar la nivel național, statul membru/statul partener respectiv suportă individual consecințele financiare;
  - d. Pentru Asistența Tehnică și cheltuielile suportate de către AM pentru implementarea acțiunilor prevăzute în cadrul Priorităților 1 - 4 conform dispozițiilor contractului de prestări servicii, răspunderea va reveni AM pentru neregulile administrative conexe, și statelor membre și statelor partenere, în solidar, proporțional cu contribuțiile financiare ale acestora pentru PO ESPON 2013 în orice alt caz.
2. Întrucât statele membre poartă răspunderea totală pentru sprijinul FEDR acordat partenerilor situați pe teritoriul lor, acestea recuperează orice sume pierdute ca urmare a neregulilor sau neglijenței comise de către un beneficiar situat pe teritoriul lor. Dacă este cazul, statele membre pot aplica de asemenea dobânzi la plățile efectuate cu întârziere.
3. În conformitate cu articolul 28 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006, fiecare stat membru și fiecare stat partener care găzduiește un beneficiar răspunde de raportarea neregulilor pe care le depistează în conformitate cu articolele 28, 29, 31 și 36 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006 către Comisia Europeană și în același timp către AM, AC și AA, precum și de raportarea cu privire la procedurile instituite în legătură cu toate neregulile care au fost notificate anterior și a schimbărilor semnificative care au rezultat în urma acestora, în conformitate cu articolele 30 și 31 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006. Statele membre și

statele partenere se angajează, de asemenea, să comunice în cel mai scurt timp către AM, AC și AA orice informații privind neregulile depistate în legătură cu sumele mai mici de 10.000 Euro ce reprezintă finanțare comunitară, în conformitate cu articolul 10 din Regulamentul (CE) nr. 2035/2005.

4. În cazul în care AC, AM sau UC află despre existența unor nereguli, acestea informează fără întârziere statul membru și/sau statul partener responsabil.

## § 8

### **Controlul financiar al beneficiarilor conform articolului 13 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006 (“control de prim nivel”)**

1. În conformitate cu articolul 16 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006, fiecare stat membru și fiecare stat partener desemnează controlorii responsabili de verificarea legalității și corectitudinii cheltuielilor declarate de către fiecare beneficiar participant la operațiune. Fiecare stat membru și fiecare stat partener asigură validarea cheltuielilor de către controlori într-o perioadă de două luni, astfel încât liderul de proiect să poată înainta raportul intermediar către UC, în termen de 4 luni de la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, iar AM (prin UC) să poată declara cheltuielile în mod regulat Comisiei Europene.
2. După cum se prevede la secțiunea § 2 punctul 5 din prezentul Acord, fiecare stat membru și fiecare stat partener prezintă AM, înainte de lansarea primei cereri de proiecte, și în orice caz, în termen de nouă luni de la aprobarea PO ESPON 2013 de către Comisia Europeană, o descriere a sistemului de control instituit și lista organismelor naționale responsabile și, în cazul în care este relevant, lista controlorilor numiți la nivel național, conform formularului furnizat de către AM. Statele membre și statele partenere vor informa fără întârziere AM în legătură cu orice schimbări ale organismului responsabil și ale sistemului de control național instituit.
3. AM (prin UC) monitorizează activitățile și progresul financiar al operațiunilor. În acest scop, sunt luate în considerare trei tipuri principale de informații:
  - a. Utilizarea FEDR și a cofinanțării naționale în scopul menționat în Contractul de finanțare, Caietul de sarcini al proiectului aprobat de CM și cererea aprobată;
  - b. Progresul înregistrat de către proiect în implementarea operațiunii în conformitate cu Contractul de finanțare, Caietul de sarcini al proiectului aprobat de CM și cererea aprobată;

- c. Certificarea cheltuielilor liderului de proiect și partenerilor de proiect în conformitate cu sistemul instituit în fiecare stat membru și stat partener conform articolului 16 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006.
4. AM (prin UC) poate efectua verificări suplimentare la fața locului ale operațiunilor (“controale de calitate”) ale căror rezultate sunt luate în considerare pentru monitorizarea operațiunilor. Aceste controale pot fi întreprinse în cooperare cu organismul național responsabil de sistemul de control, conform articolului 16 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006. Statele membre și statele partenere convin să accepte recomandările făcute cu privire la proiecte ca urmare a verificărilor la fața locului și sprijină AM pentru a asigura implementarea acestora de către partenerii situați pe teritoriul lor.
5. În ceea ce privește Asistența Tehnică și cheltuielile AM, AM asigură certificarea cheltuielilor conform sistemului de control instituit de Luxemburg în temeiul articolului 16 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006.
6. La evaluarea anuală a Programului, în conformitate cu articolul 68 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, participă AM și UC, împreună cu Comisia Europeană. În cazul în care Comisia Europeană face observații sau recomandări cu privire la ajustările ce ar trebui efectuate în cadrul mecanismelor de monitorizare și management, în conformitate cu Titlul VI și articolul 60 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, acestea vor fi agreate mai întâi de către CM, înainte de a fi implementate de către AM (prin UC).

## § 9

### **Auditarea beneficiarilor (“control de nivelul al doilea”)**

1. În conformitate cu articolul 14 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006, la începutul Programului se va înființa un Grup de Auditori (denumit în continuare GA), pentru a asista AA la îndeplinirea atribuțiilor prevăzute la articolul 62 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006. GA este prezidat de către AA și este format din cel mult doi reprezentanți (în cazuri excepționale, cel mult trei) din fiecare stat membru și stat partener care participă la PO ESPON 2013. La prima întâlnire, GA aprobă în mod independent regulamentul propriu de proceduri.
2. Reprezentantul (reprezentanții) GA are (au) dreptul să participe la procesul de luare a deciziilor în cadrul GA în numele statelor membre/statelor partenere ale lor și este (sunt) independent (independenți) de membrii Comitetului de Monitorizare, de controlorii desemnați în conformitate cu articolul 16 din Regulamentul (CE) nr. 1080/2006 și de orice activitatea din cadrul proiectului și gestionare de fonduri ESPON 2013. Fiecare stat membru

și fiecare stat partener informează AM cu privire la reprezentantul lor în GA în termen de trei luni de la emiterea deciziei de aprobare a PO ESPON 2013, printr-un formular elaborat de AM. Datele de contact ale reprezentantului GA respectiv se includ în Anexa III (Autoritatea națională și persoana de contact responsabilă de controlul de nivel al doilea). Informațiile privind reprezentarea GA sunt incluse, de asemenea, în Descrierea sistemului de management și de control în conformitate cu Anexa XII la Regulamentul (CE) nr. 1828/2006.

3. GA sprijină AA în îndeplinirea atribuțiilor sale, după cum se menționează la articolul 62 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 și în conformitate cu dispozițiile articolelor 16, 17 și 18 din Regulamentul (CE) nr. 1828/2006.
4. În vederea implementării strategiei de audit, poate fi contractat un auditor extern, iar serviciile sale pot fi plătite din bugetul destinat asistenței tehnice. Cu toate acestea, bugetul destinat asistenței tehnice nu va acoperi costurile auditurilor suplimentare:
  - a. rezultate dintr-o dimensiune mai mare a eșantionului, comparativ cu situația din primul an de audit, din cauza rezultatelor nesatisfăcătoare ale auditului;
  - b. solicitate, în plus, de către un stat membru și/sau un stat partener.

Costurile auditului suplimentar prevăzute la punctul a) vor fi împărțite între statele membre în cazul în care au fost descoperite nereguli, proporțional cu importanța corecțiilor financiare stabilite în final. Cu cât calitatea sistemului de control instituit în conformitate cu articolul 16 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 este mai ridicată, cu atât este mai scăzut riscul de impunere a unor costuri pentru audituri suplimentare, astfel cum sunt definite la punctul a).

Costurile auditului suplimentar prevăzute la punctul b) vor fi acoperite de statul membru (statele membre) și/sau de statul partener (statele partenere) solicitant(e).

5. AA raportează cu privire la rezultatele verificărilor și controalelor (și ale acțiunilor de monitorizare, dacă este cazul) către AM, CM și AC. În scopul coordonării, CM va fi informat de către AM.

## § 10

### **Reducerea și recuperarea plăților către/de la beneficiari**

1. În sensul articolelor 98 - 102 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 privind corecțiile financiare, orice corespondență între Comisia Europeană și statul membru va fi transmisă în copie către AM, UC și AC.

2. În cazul în care se descoperă anumite nereguli, de exemplu, de către Curtea de Conturi sau de către Comisie, ceea ce conduce la considerarea cheltuielilor ca fiind neeligibile și la emiterea unei decizii a Comisiei al cărei obiect îl constituie introducerea unei corecții nete, în temeiul articolelor 98 - 102 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, consecințele financiare pentru statele membre sunt prevăzute la secțiunea § 7 din prezentul acord.

## § 11

### Dispoziții finale

1. Toate comunicările dintre statele membre, statele partenere, AM, AC, AA și UC și toate organismele menționate în PO ESPON 2013 și în prezentul Acord, precum și toate comunicările necesare pentru managementul și implementarea Programului se realizează în limba engleză.
2. Prezentul Acord este guvernat de legile Marelui Ducat al Luxemburgului.
3. În cazul în care orice dispoziție a prezentului acord este sau devine inaplicabilă, în totalitate sau parțial, toate celelalte dispoziții rămân valabile. Părțile la prezentul Acord iau toate măsurile și întreprind toate acțiunile necesare pentru a înlocui dispozițiile inaplicabile cu o dispoziție aplicabilă care să păstreze, într-o măsură cât mai mare, scopul dispoziției care a devenit inaplicabilă.
4. Cooperarea dintre membrii MC, AM, AC, AA și organismele naționale din fiecare stat membru, identificate în Anexele I, II și III la prezentul Acord reprezintă o condiție *sine qua non* pentru a asigura un management complet, un control financiar și un audit al tuturor părților cofinanțate de FEDR și din fondurile naționale. Modificarea numelor persoanelor responsabile prevăzute în Anexele I, II și III face obiectul unei notificări adresate doar AM. Modificările instituției desemnate în Anexele I, II și III fac obiectul unui schimb bilateral de scrisori între AM și țara respectivă.
5. În cazul în care apar litigii în legătură cu prezentul Acord sau ca urmare a acestuia, părțile implicate încearcă mai întâi să ajungă la o soluționare pe cale amiabilă.
6. În cazul în care părțile nu ajung la o soluționare pe cale amiabilă, toate litigiile ce apar în legătură cu prezentul Acord sau ca urmare a acestuia sunt soluționate de către instanța competentă a Marelui Ducat al Luxemburgului.
7. Prezentul Acord este semnat de către reprezentanții ai guvernelor tuturor statelor membre și statelor partenere care participă la PO ESPON 2013. Se aplică pe întreaga durată a implementării PO până la încheierea formală a acestuia de către Comisia Europeană,

începând cu eligibilitatea cheltuielilor FEDR în conformitate cu articolul 56 alineatul (1) din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006.

8. Prezentul Acord se modifică doar în scris și numai cu acordul statelor membre și al statelor partenere.

**Guvernul Marelui Ducat al Luxemburgului**

Reprezentat de

Locul și data: \_\_\_\_\_

Semnătura:

\_\_\_\_\_

**Guvernul României**

Reprezentat de

Locul și data: \_\_\_\_\_

Semnătura:

\_\_\_\_\_

## **Anexe**

Anexa I Autoritatea națională și persoana de contact responsabilă de reprezentarea în CM

Anexa II Organisme responsabile de sistemul de control instituit de fiecare stat membru și stat partener

Anexa III Autoritatea națională și persoana de contact responsabilă de controlul de nivelul al doilea

## **Anexa I**

### **Autoritatea națională și persoana de contact responsabilă de reprezentarea în CM**

#### **Autoritatea Națională**

Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor  
 Direcția Generală Strategii și Politici pentru Coeziune Teritorială  
 Str. Apolodor nr. 17, Latura Nord  
 050741 - RO, București  
 ROMÂNIA

#### **Persoană de contact**

Mihaela VRABETE  
 Director General  
 Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor  
 Direcția Generală de Strategii și Politici pentru Coeziune Teritorială  
 Tel.: +040 372 114 520  
 Fax: +040 372 114 520  
 Mobil: +040 749 198 071  
 E-mail: [mihaela.vrabete@mdlpl.ro](mailto:mihaela.vrabete@mdlpl.ro)

Anca GINAVAR (înlocuitor)  
 Director General Adjunct  
 Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor  
 Direcția Generală Dezvoltare Teritorială  
 Bd. Dinicu Golescu nr. 38,  
 010873 - RO, București  
 ROMÂNIA  
 Tel.: +040 372 114 515  
 Fax: +040 372 114 587  
 Mobil: +040 749 196 514  
 E-mail: [anca.ginavar@mdlpl.ro](mailto:anca.ginavar@mdlpl.ro)

**Anexa II****Organisme responsabile de sistemul de control instituit de fiecare stat membru și stat partener****ORGANISM DE CONTROL**

Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuințelor (MDLPL)

Direcția de Coordonarea a Activității în Teritoriu

Bd. Libertății nr. 12, Camera 410, etajul 5

040129 – RO, București

ROMÂNIA

**Persoană de contact**

Marieta ENACHE

Coordonator al sistemului de control de prim nivel din România

Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Locuinței (MDLPL)

Direcția de Coordonarea a Activității în Teritoriu

Bd. Libertății nr. 12, Camera 410, etajul 5

040129 – RO, București

ROMÂNIA

Tel: + 040 372 111 388/interior 1943

Fax: + 040 372 111 389

E-mail: [marieta.enache@mdlpl.ro](mailto:marieta.enache@mdlpl.ro)

**Anexa III****Autoritatea națională și persoana de contact responsabilă de controlul de nivelul al doilea****Autoritatea Națională**

Unitatea de Audit pentru Cooperare Teritorială Europeană din cadrul Direcției de Audit pentru FEDR,

Autoritatea de Audit de pe lângă Curtea de Conturi a României

Str. Stavropoleos nr. 6, sectorul 3, 030084 – RO, București

ROMÂNIA

**Persoană de contact**

Ruxandra PANOV,

Unitatea de Audit pentru Cooperare Teritorială Europeană din cadrul Direcției de Audit pentru FEDR,

Autoritatea de Audit de pe lângă Curtea de Conturi a României

Str. Stavropoleos nr. 6, sectorul 3, 030084 – RO, București

ROMÂNIA

Tel.: +4021/ 264 16 82;

Fax: +4021/ 264 13 60

E-mail: [r.mainea@rcc.ro](mailto:r.mainea@rcc.ro)

Răzvan CHIRIȚESCU (înlocuitor)

Unitatea de Audit pentru Cooperare Teritorială Europeană din cadrul Direcției de Audit pentru FEDR,

Autoritatea de Audit de pe lângă Curtea de Conturi a României

Str. Stavropoleos nr. 6, sectorul 3, 030084 – RO, București ROMÂNIA

Tel.: +4021/ 264 16 82;

Fax: +4021/ 264 13 60

[razvan.chiritescu@rcc.ro](mailto:razvan.chiritescu@rcc.ro)