

Programul Operațional Romania – Republica Moldova 2014-2020

Procesul de raportare

*Training pentru controlori
12 Noiembrie 2020*



Programe funded by
the European Union



Romania-Republic of Moldova
ENI-CROSS BORDER COOPERATION

Contextul raportărilor din cadrul Programului

- Este furnizat de către **contractul de grant**, de către anexele acestuia și de orice amendament aprobat de către Autoritatea de Management.
- Atenție specială trebuie conferită:

❖ Anexelor contractului de grant:

- **Anexa 1: Descrierea proiectului** – în special formularul aplicației (application form), secțiunea D – Buget, justificările costurilor, fișele de post, studiile de fezabilitate în cazul partenerilor care execută o componentă de infrastructură;
- **Anexa 2: Acordul de parteneriat** încheiat între beneficiarul lider și beneficiarii din proiect.

❖ Instrucțiunilor emise de către Autoritatea de Management

- ❖ **Ghidului applicantului** pentru proiecte HARD/ SOFT, **Procedurii de evaluare și aprobare** a proiectelor mari de infrastructură



Tipuri și frecvența rapoartelor (1)

- ✓ **Rapoarte de progres (5.8/ 5.9 – CG)** - raportare narativă;
 - Depus după **4 luni** (proiecte mari de infrastructură), **6 luni** (proiecte standard) de implementare.

- ✓ **Rapoarte intermediare cu cerere de plată (art.5.5, a) – CG)** - raportare financiară și narativă
 - Depuse atunci când partea finanțată de AM din cheltuielile angajate și plătite **≥ 70% din plata anterioară** sau
 - Partea finanțată de AM din cheltuielile angajate și plătite **< 70%, perioada de implementare = ½**
 - Raportul intermediar este însoțit de o cerere de plată intermediară;
 - Depunerea rapoartelor trebuie să fie în acord cu graficul cererilor de plată (Acordul de Parteneriat, anexa 4);
 - Liderul poate depune raportul intermediar, chiar dacă nu a primit rapoartele individuale de la unul sau mai mulți parteneri, cu condiția să existe o aprobare ex-ante din partea AM;
 - AM va reduce tranșa intermediară cu sumele care corespund părții de grant aferente beneficiarilor care nu au depus cereri individuale de plată.

Tipuri și frecvența rapoartelor (2)

- ✓ **Raport final (art.5.5, b) – CG** - raportare financiară și narativă
- Raportul final este însoțit de o cerere de plată finală;
- Depunere în maxim 6 luni de la finalizarea implementării proiectului.

Alte prevederi relevante:

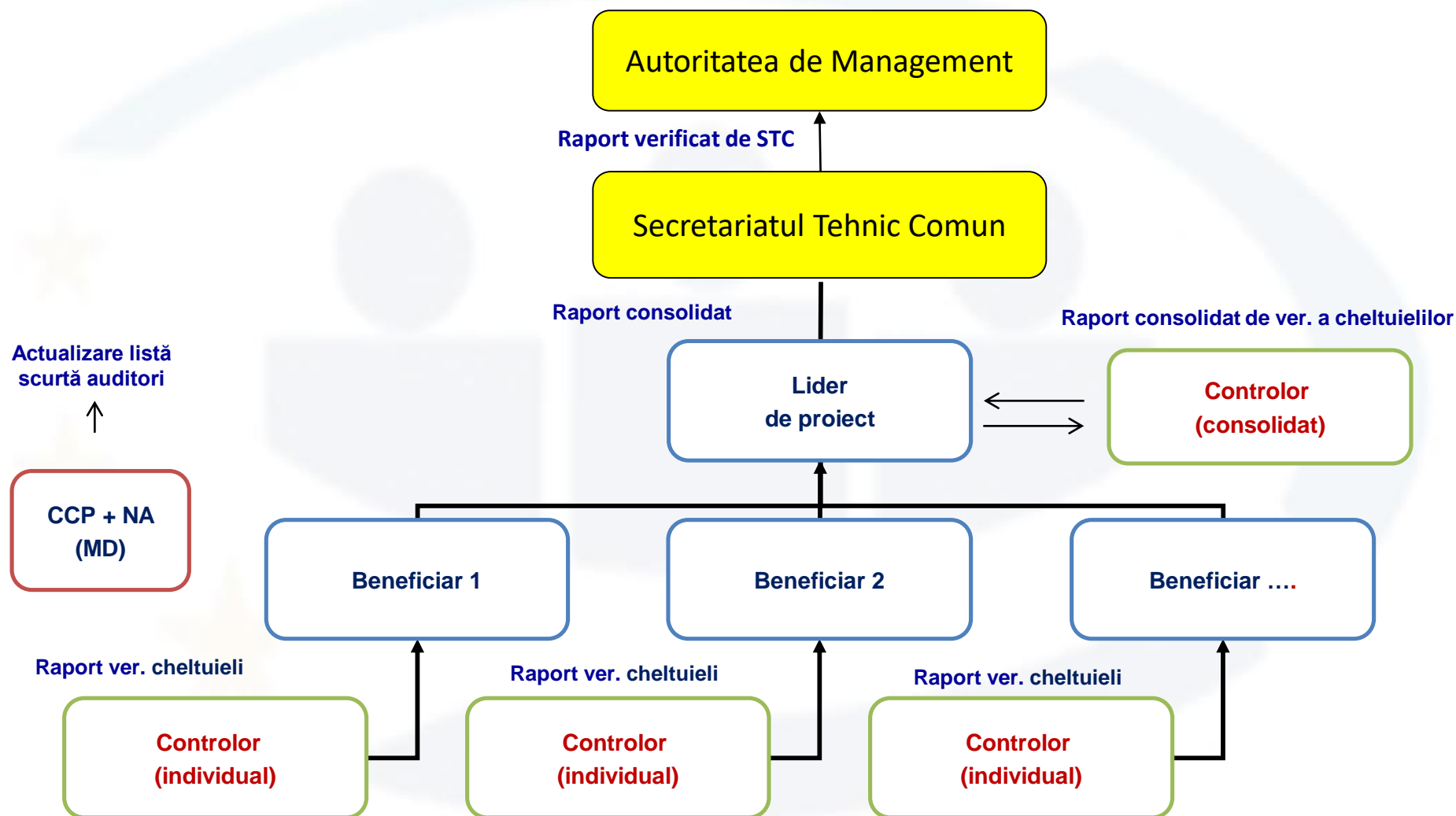
- Beneficiarii au obligația să se asigure că informațiile prezentate sunt complete, corecte și fiabile, că se bazează pe documente justificative care pot fi verificate iar cheltuielile efectuate și plătite sunt eligibile în conformitate cu contractul de grant **(art.5.6 – CG)**



Acțiuni preliminare efectuării verificării cheltuielilor

- ✓ **Beneficiarii din Republica Moldova** – vor încheia un contract de servicii pentru verificarea cheltuielilor și veniturilor prin aplicarea procedurilor de achiziții (**art.9 – CG**)
- ✓ Copia contractului de grant și anexele acestuia, Acordul de Parteneriat, orice notificare sau addendum aprobat de către Autoritatea de Management sunt trimise de către beneficiar către controlor;
- ✓ Termenele pentru transmiterea cererilor de plată și a rapoartelor aferente către structurile programului sunt decise la nivelul parteneriatului, în conformitate cu prevederile contractuale.

Acțiuni și responsabilități



Anexa 10 – Model Raport Financiar

- ✓ Rapoartele financiare sunt elaborate de către Beneficiarul lider/beneficiari.
- ✓ Pe baza acestora, a rapoartelor tehnice și a dovezilor justificative, fiecare controlor verifică dacă cheltuielile declarate sunt eligibile și necesare pentru implementarea proiectului în conformitate cu prevederile contractului de grant.

Anexa 10: fișier Excel cu sheet-uri interconectate protejate și chei de verificare.

Conține următoarele secțiuni:

1. **Instrucțiuni** - pentru utilizatori (beneficiari și controlori);
2. **InforEuro** - cursul de schimb utilizat la raportare;
3. **Raport financiar** - detaliază costurile bugetate, raportate și validate;
4. **Cheltuieli** - numai dacă sunt suportate și plătite în perioada de raportare.

Dovezile justificative

- ✓ Beneficiarii trebuie să furnizeze dovezile justificative într-un mod ușor de urmărit; acestea trebuie să verificabile, complete, corecte, fiabile și într-o ordine exactă.

Dovezi justificative tehnice

- Indică performanța activităților, atingerea rezultatelor și indicatorilor din proiect.
- Sunt organizate per activitate / grup de activități.
- O prezentare generală utilă poate fi găsită în contractul de grant - anexa 4.1 – Contribuția proiectului la program și indicatorii de proiect/ surse de verificare.

Dovezi justificative financiare

- Sunt organizate pe capitol bugetar, linii și sub-linii bugetare.
- Detalii cu privire la tipul de dovezi solicitate sunt date la articolele 5 și 11.9 din contractul de grant.





Muțumesc!



Programe funded by
the European Union



Romania-Republic of Moldova
ENI-CROSS BORDER COOPERATION