

**Aspecte relevante privind raportarea cheltuielilor efectuate și modul de realizare a controlului pentru acestea. Anexe necesar a fi transmise de partenerii de proiect.**

1. Controlul din România este centralizat, Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației - Direcția Control Programe Interreg fiind instituția nominalizată în acest sens. Doamna Tamara PAICA, directorul Direcției Control Programe Interreg reprezintă România ca persoană de contact în materie de control pentru Programul INTERREG NEXT Romania – Republic of Moldova (2021 – 2027). Regulile stabilite prin Ghidul Controlorilor (Guide for control) sunt aplicabile și partenerilor din proiecte.

2. Pentru solicitarea controlului de prim nivel, se va transmite la adresa [cpn@mdlpa.gov.ro](mailto:cpn@mdlpa.gov.ro) Anexa 17.1 - Solicitarea de efectuare control, completată și semnată de către reprezentantul legal al instituției sau altă persoană desemnată în acest sens. Semnarea poate fi efectuată și cu semnătură electronică. De asemenea, pentru efectuarea controlului este necesară raportarea cheltuielilor efectuate și încărcarea documentelor justificative în sistemul electronic Jems, motiv pentru care activitatea de verificare nu poate fi demarată anterior acestor operațiuni.

3. Ulterior primirii solicitării de control, aceasta va fi repartizată unui controlor în vederea verificării, în funcție de gradul de încărcare a acestora. Nu există un controlor dedicat unui singur program sau proiect.

4. De asemenea, în vederea verificării eligibilității pentru aspectele pentru care nu sunt solicitate documente justificative la nivel de program, este necesară depunerea documentului ANNEX 6: GENERAL DECLARATION BY THE LEAD PARTNER / PARTNER, semnată de către reprezentantul legal al instituției sau altă persoană desemnată în acest sens, precum și a documentului ANNEX 7: DECLARATION ON THE WORKED HOURS (full and part time assignments) (FOR SMALL SCALE PROJECTS), asumată de fiecare membru din echipa de implementare în mod individual, doar în situația în care sunt raportate costuri salariale pentru acea persoană în raportarea curentă.

Pentru o bună implementare a proiectului, dar și realizarea documentației necesare pentru verificarea și validarea cheltuielilor, vă recomandăm consultarea documentelor disponibile pe pagina Programului accesând următorul link <https://ro-md.net/ro/proiecte/utile-in-implementare>

**Aspecte cu caracter de noutate privind condițiile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate pentru implementarea proiectelor, precum și în legătură cu raportarea costurilor efectuate.**

***1. Privitor la regulile pentru raportarea cheltuielilor care au rezultat în urma derulării de achiziții publice:***

Cu ocazia introducerii în sistemul electronic Jems a costurilor care au la baza o achiziție (atât în cazul partenerilor de proiect care au calitatea de autoritate contractantă, cât și în cazul partenerilor care nu au această calitate), se va respecta regula stabilită prin documentul INTERREG NEXT Romania – Republic of Moldova PROGRAMME FICHE (Procurement Fiche), capitolul 2.4.2 Link expenditure – procurement.

Astfel, toți partenerii de proiect vor încărca în Jems, în secțiunea "Public procurements", toate documentele aferente fiecărei achiziții realizate în cadrul proiectului, indiferent de valoarea achiziției și de legislația/regulile aplicabile.

Cu toate acestea, la introducerea cheltuielilor aferente acestor achiziții în sistemul electronic Jems, legătura cheltuielii/cheltuielilor respective cu înregistrarea aferentă din secțiunea "Public procurements" se va realiza respectând următoarele reguli:

- a) În cazul partenerilor de proiect care au calitatea de autoritate contractantă se va realiza legătura doar în cazul cheltuielilor care au rezultat din achiziții a căror valoare depășește pragul stabilit prin legislația națională pentru achizițiile directe.
- b) În cazul partenerilor de proiect care nu au calitatea de autoritate contractantă se va realiza legătura doar în cazul cheltuielilor care au rezultat din achiziții a căror valoare depășește pragul de 10.000 Euro (fără TVA).

Vă rugăm să aveți în vedere faptul că regula prezentată anterior are exclusiv rolul de realizare a eșantionării la nivelul raportării, fără a afecta în vreun fel obligația partenerilor de proiect de a respecta cu strictețe regulile stabilite prin legislația națională / Regulamentul Financiar cu privire la pragurile obligatoriu a fi respectate la selectarea și aplicarea procedurii/modalității de achiziție.

Facem precizarea că, indiferent de regulile stabilite în legătură cu raportarea în sistemul electronic Jems, la nivelul fiecărei raportări se va efectua verificarea evitării diviziunii artificiale a achizițiilor, putând fi solicitate documentele justificative necesare acestei operațiuni.

În cazul partenerilor de proiect care au obligația de a aplica direct prevederile Anexei II din Acordul Financiar UE-MD-RO (Regulamentul Financiar), este necesară introducerea a 2 declarații care trebuie să fie solicitate ofertanților, respectiv "Declaration on honor" și "Declaration of professional conflict of interest". În vederea respectării regulilor cu privire la aceste declarații vă rugăm ca la fiecare achiziție să analizați informațiile sintetizate în cadrul documentului INTERREG NEXT Romania – Republic of Moldova PROGRAMME FICHE (Procurement Fiche), capitolul 3.1 MAIN STEPS, secțiunea B. Procurement documents, subsecțiunea "Exclusion and selection criteria" (inclusiv cele 2 note din tabel).

## ***2. Privitor la evitarea dublei finanțări a cheltuielilor raportate:***

Printre regulile de eligibilitate a cheltuielilor stabilite la nivel de program se regăsește interdicția dublei finanțări, aspect reglementat atât prin prevederile Contractului de grant, cât și prin Ghidul de control (Guide for control).

În conformitate cu regulile stabilite prin Ghidul de Control, în cazul în care controlorul suspectează existența dublei finanțări cu privire la o cheltuială raportată, respectiva cheltuială va fi parcată și se va întocmi suspiciune de fraudă.

În acest sens, pentru a se asigura evitarea dublei finanțări a costurilor raportate, pe originalul facturilor încărcate în Jems se vor înscrie următoarele elemente:

Codul proiectului,

Acronimul,

[.....] RON/EUR/ (altă valută), solicitați prin Programul Interreg Next România – Republica Moldova

Având în vedere obligativitatea folosirii facturii electronice stabilită prin legislația națională, precum și limitările de ordin tehnic întâlnite la generarea documentelor justificative în vederea încărcării facturilor electronice în Jems (formatul html al originalului facturii nu permite vizualizarea integrală a textului înscris în cadrul documentului), în scopul de a se asigura verificarea de către controlor a evitării dublei finanțări recomandăm transformarea facturilor electronice în fișiere format PDF fie prin folosirea instrumentului pus la dispoziție de ANAF (<https://www.anaf.ro/uploadxml/>), fie prin folosirea unei aplicații autorizate.