



MINISTERUL ECONOMIEI, COMERȚULUI ȘI MEDIULUI DE AFACERI

DIRECȚIA GENERALĂ POLITICI INDUSTRIALE ȘI MEDIU DE AFACERI

ORGANISMUL INTERMEDIAR PENTRU IMM

Programul Operațional Sectorial "Creșterea Competitivității Economice"



GREȘELI FRECVENTE ÎNTÂLNITE ÎN DOSARUL CERERILOR DE RAMBURSARE ȘI ÎN DOSARUL CERERILOR DE PREFINANȚARE PENTRU PROIECTELE COFINANȚATE ÎN CADRUL POS CCE

1. Completarea incorectă a formularului cererii de rambursare

- prezentarea la rambursare a unor cheltuieli neeligibile;
- confuzie între valoarea din factură și valoarea eligibilă din factură, ceea ce duce la completare eronată în coloanele 5 și 10 din tabelul 6A;
- în coloana 11 din tabelul 6A se completează eronat TVA aferent facturilor fiscale, în loc de TVA aplicat cheltuielilor eligibile, respectiv celor din coloana 5;
- în cazul contractelor încheiate cu furnizori externi pentru care plățile se fac în euro, la completarea cererii de rambursare alegerea cursului BNR nu se face conform cu cele precizate în contractul de finanțare pentru astfel de situații;
- nu se detaliază achizițiile conform categoriilor/cheltuielilor din bugetul proiectului în tabelul 6B;
- lista anexelor (punctul 9 din cadrul cererii de rambursare) nu este corelată cu toate documentele atașate acesteia;
- nerespectarea termenului de depunere a cererilor de rambursare sau a termenelor de depunere a solicitărilor de modificare a graficului cererilor de rambursare;
- neconcordanța dintre contul de trezorerie menționat în contractul de finanțare și cel din cererea de rambursare, fără a se notifica OI IMM cu privire la schimbarea acestuia.

2. Documentația care însoțește cererea de rambursare

- nu sunt atașate toate documentele specificate în contractul de finanțare și în instrucțiunile AM
- dosarul nu este însoțit de un opis al documentelor;
- documentele de plată (ordine de plată sau dispozițiile de plată externă) și extrasele de cont nu conțin ștampila și semnătura băncii;
- nu sunt atașate toate notele contabile și fișele de cont aferente cheltuielilor solicitate la rambursare, balanțele analitice de verificare aferente perioadei de raportare ce însoțesc cererea de rambursare;
- documentele contabile (note contabile, fișe de cont, balanțe analitice de verificare) nu au semnăturile persoanelor responsabile cu întocmirea acestora;
- în cazul plăților efectuate pe baza unor facturi proforme, nu se atașează și copii certificate ale acestora;
- documente nesemnate, nedatate sau care conțin informații contradictorii;
- nedepunerea traducerilor autorizate în limba română pentru documentele tehnoredactate în limbi străine (engleză, franceză, italiană, spaniolă, maghiară, etc.);

- dosarul cererii de rambursare finală nu este însoțit de raportul final al proiectului sau acest raport nu este completat corect (perioada de referință nu corespunde cu perioada scursă de la data semnării contractului de finanțare și data depunerii cererii de rambursare finală, câmpuri necompletate, nu sunt însoțite de copii certificate ale contractelor de muncă avizate de către ITM care să dovedească crearea noilor locuri de muncă în perioada de implementare a proiectului, etc.);
- depunerea de copii necertificate (prin certificare se înțelege existența mențiunii „Conform cu originalul”, ștampila reprezentantului legal și ștampila beneficiarului).

3. Semnarea documentelor aferente cererii de rambursare de către alte persoane decât cele împuternicite sau lipsa documentelor care să dovedească împuternicirea persoanei semnatare.

4. Erori în evidențele contabile ale proiectului:

- notele contabile, fișele de cont și balanțele analitice de verificare nu conțin acronimul POS CCE, numărul și data contractului de finanțare;
- în anumite cazuri în care softul contabil nu permite introducerea acronimului POS CCE, numărul și data contractului de finanțare pentru operațiunile aferente proiectului, se va proceda la scrierea de mână a acestora sub semnătura reprezentantului legal și ștampila societății;
- neutilizarea codificației pentru toate conturile folosite în proiect, acestea necorespunzând cu cele precizate în Anexa VII la contractul de finanțare.

5. Erori legate de facturi:

- nu se menționează detaliat pe facturile fiscale bunul achiziționat, serviciul prestat sau lucrările efectuate;
- se recomandă ca, în cazul în care există denumiri sinonime ale bunului achiziționat, în factura fiscală și în cererea de rambursare să se utilizeze aceeași denumire care se regăsește în cererea de finanțare.

6. Erori cu privire la respectarea măsurilor de informare și publicitate:

- materialele publicitare nu sunt întocmite corespunzător: lipsă sigle, poziționare greșită a siglelor, lipsă slogan;
- pliantele și broșurile nu conțin pe ultima pagină: titlul proiectului, editorul materialului, data publicării și citatul „Conținutul acestui material nu prezintă în mod obligatoriu poziția oficială a Uniunii Europene sau a Guvernului României”;
- neaplicarea autocolantelor sau plăcuțelor pe toate bunurile achiziționate;
- nerespectarea cerințelor din anexa II la contractul de finanțare cu privire la conținutul autocolantelor;
- nespecificarea valorii contribuției UE și a Guvernului României pe panourile pentru afișare temporară;
- cu privire la anunțurile publicate referitoare la semnarea contractului de finanțare sau de finalizare a proiectului, din copiile transmise nu se poate deduce denumirea ziarului și data publicării acestuia;
- sigle incomplete sau incorecte.

7. Erori privind achizițiile:

- conținutul anunțului prin care se face invitația de participare la o anumită procedură de achiziție nu este același cu conținutul invitațiilor de participare;
- neconcordanțe în cea ce privește datele minime obligatorii din anunțul de intenție, invitațiile de participare, documentația de atribuire și raportul procedurii;
- nespecificarea în anunțul prin care se face invitația de participare la o anumită procedură de achiziție și în invitațiile de participare a elementelor obligatorii (data și ora până când pot fi depuse ofertele, data și ora deschiderii ofertelor, criteriul de atribuire, etc.);
- cu privire la publicarea anunțului de intenție, din copiile transmise nu se poate deduce denumirea ziarului în care a fost publicat și data publicării;
- lipsa confirmărilor de primire a invitațiilor de participare;
- confuzie între criteriile de calificare și cele de atribuire (utilizarea unor criterii de calificare ca și criterii de atribuire);
- utilizarea de criterii de atribuire subiective sau insuficient detaliate care nu pot fi punctate obiectiv;
- utilizarea unor criterii discriminatorii care restricționează participarea la procedura de achiziție; conform anexei V la contractul de finanțare se interzice definirea în caietul de sarcini a unor specificații tehnice care indică o anumită origine, sursă, producție, un procedeu special, o marcă de fabrică sau de comerț, un brevet de invenție, o licență de fabricație, care au ca efect favorizarea sau eliminarea anumitor operatori economici sau a anumitor produse;
- confuzie între cumpărare directă (se utilizează atunci când valoarea de piață estimată pentru bunurile, serviciile sau lucrările care urmează să fie achiziționate este sub 15.000 euro) și cerere de ofertă (se utilizează atunci când valoarea de piață estimată pentru bunurile, serviciile sau lucrările care urmează să fie achiziționate depășesc 15.000 euro);
- neprezentarea algoritmului de calcul la evaluarea ofertelor în raportul procedurii;
- în cazul achiziționării serviciilor de consultanță, lipsa certificatului de înregistrare / certificatului constatator, care fac dovada posibilității de executare legală a serviciului respectiv de către prestator;
- în cazul serviciilor de certificare ISO, lipsa certificatelor de acreditare a furnizorului de servicii de către instituția specializată în acreditarea acestora;
- lipsa de la dosar a anexelor menționate în contractele de achiziție

8. Erori la completarea dosarului cererii de prefinanțare

- în cererea de prefinanțare nu se menționează contul de tipul 509803, care trebuie să fie deschis de către beneficiar la Trezorerie în vederea obținerii prefinanțării;
- Scrisoarea de garanție nu conține denumirea programului, axei prioritare, domeniului de intervenție, operațiunii și titlul proiectului;
- perioadă necorespunzătoare de valabilitate a scrisorii de garanție, scrisoarea de garanție trebuie să fie valabilă până în a 3-a lună de la depunerea penultimei cererii de rambursare;
- netransmiterea sau completarea eronată a listei contractelor de achiziție (în penultima coloană la „Suma totală” nu se precizează valoarea totală în lei, fără TVA, a contractului de achiziție încheiat cu furnizorul, iar în ultima coloană „Suma eligibilă” nu se menționează valoarea eligibilă conform pct. 4.1. din cererea de finanțare aprobată prin scrisoarea de aprobare OI IMM pentru bunurile, serviciile sau lucrările achiziționate prin contractul de achiziție respectiv);

- nerespectarea termenului de depunere a cereri de prefinanțare.

9. Situații care pot genera suspiciuni de nereguli sau fraudă

- divizarea intenționată a contractelor de achiziții pentru a se încadra în pragul de cumpărare directă;
- beneficiarul și furnizorul de bunuri, servicii sau lucrări selectat în urma procedurii de achiziție au acționariat comun;
- solicitarea sau primirea unor oferte în cadrul procedurii de achiziție din partea unor ofertanți cu acționariat comun;
- solicitarea la rambursare de sume aferente achiziției unor utilaje care au fost cumpărate anterior datei de semnare a contractului de finanțare.

ORGANISMUL INTERMEDIAR PENTRU IMM