



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI ȘI
PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POS DRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
CERCETĂRII
TINERETULUI
ȘI SPORTULUI

OIPOSDRU

Investește în oameni!

Fondul Social European

Programul Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007– 2013

Sinteză

referitoare la cele mai frecvente probleme ale Beneficiarilor

în implementarea proiectelor aflate în gestiunea

OIPOSDRU – MECTS

MONITORIZARE: Rapoarte Tehnico Financiare

1. Transmiterea Rapoartelor tehnico-financiare într-o altă formă decât cea standard;
2. Transmiterea Rapoartelor tehnico-financiare neseperate, neștampilate sau semnate de către o altă persoană decât reprezentantul legal, fără să existe o împuternicire scrisă, expresă în acest sens;
3. Inadvertențe cu privire la valorile prognozate ale indicatorilor raportați și cele asumate în Cererea de Finanțare, anexă la contract;
4. Inadvertențe cu privire la grupul țintă raportat și cel prevăzut în Cererea de Finanțare, anexă la contract;
5. Lipsa formularelor de înregistrare a grupului țintă sau completarea acestora în mod necorespunzător (exemple: în RTF se declară o anumită valoare realizată a grupului țintă, dar este atașat un număr mai mic sau mai mare de formulare, includerea unor persoane în grupul țintă care nu sunt eligibile);
6. Lipsa declarațiilor de consimțământ cu privire la utilizarea datelor cu caracter personal pentru membrii din grupul țintă sau necorelări între acestea și formularele de înregistrare a grupului țintă (existența unui număr mai mare sau mai mic de declarații față de valoarea raportată a grupului țintă);
7. Completarea defectuoasă a Rapoartelor tehnico financiare sub aspectul indicatorilor realizați, activități desfășurate și rezultate atinse (exemplu: se declară o valoare



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI ȘI
PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POS DRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
CERCETĂRII
TINERETULUI
ȘI SPORTULUI

OIPOSDRU

- realizată a grupului țintă, din descrierea activităților rezultă o valoare diferită, iar în descrierea rezultatelor o altă valoare);
8. Descrierea sumară și neconcludentă a activităților desfășurate;
 9. Necompletarea sau completarea defectuasă a Rapoartelor tehnico financiare sub aspectul rezultatelor atinse pe perioada de raportare coroborat cu activitățile desfășurate (lipsa rezultatelor cuantificabile);
 10. Lipsa documentelor suport justificative pentru activitățile raportate sau transmiterea acestora incomplet sau necorespunzător (exemplu: documente ne desemnate, neasumate de managerul de proiect);
 11. Abateri de la graficul de implementare aprobat cu privire la activitățile implementate în perioada raportată, fără ca OIPOSDRU să fie notificat în acest sens;
 12. Lipsa documentelor suport care să ateste raporturile juridice de implicare a resurselor umane în desfășurarea activităților din proiect;
 13. Includerea unor persoane în echipa de implementare a proiectului fără ca OIPOSDRU să fie notificat în acest sens și/sau fără respectarea condițiilor contractuale cu privire la notificarea acestora;
 14. Informații contradictorii în documentele transmise (exemplu: în pontaje se declară un anumit număr de ore, iar din rapoartele de activitate rezultă un alt număr);
 15. Completarea necorespunzătoare a raportului financiar din cadrul RTF (exemplu: solicitarea spre rambursare a unor cheltuieli cu participanții, deși valoarea realizată cu privire la grupul țintă este 0, iar din descrierea activităților nu rezultă ca au fost desfășurate activități cu participanții);
 16. Necompletarea sau completarea necorespunzătoare a Raportului tehnico financiar sub aspectul obiectivelor orizontale asumate în Cererea de Finanțare prin prisma activităților desfășurate.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI ȘI
PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POS DRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
CERCETĂRII
TINERETULUI
ȘI SPORTULUI
OIPOSDRU

CONTRACTARE

1. Documentație incorect întocmită de către beneficiari și existența unui număr mare de scrisori de clarificare adresate beneficiarilor;
2. Transmiterea cu întârziere a documentației necesare pentru semnarea contractului de finanțare;
3. Notificarea cu întârziere a modificării componenței echipei de implementare a proiectului;
4. Notificarea cu întârziere a modificării graficului de implementare a activităților proiectului;
5. Solicitățile de modificare a contractelor nu sunt însoțite de documente justificative și sunt incomplete.

ACHIZIȚII PUBLICE

1. Erori în procesul de achiziție publică efectuat de beneficiari;
2. Netrimiterarea listelor de achiziții de către Beneficiari și imposibilitatea calculării riscului pe criteriul achiziții publice.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI ȘI
PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POS DRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
CERCETĂRII
TINERETULUI
ȘI SPORTULUI

OIPOSDRU

FINANCIAR

1. Cererea de rambursare nu era semnată, ștampilată, calculele au fost înscrise eronat - a fost necesară redepunere;
2. La dosarul Cererii de rambursare nu este atașată copia informației operate listată din aplicația Action Web;
3. Cererile de rambursare nu sunt însoțite de Delarația pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că acesta are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR;
4. Anexa *Evidența Cheltuielilor* nu respectă formatul standard și nu este semnată și ștampilată de expertul contabil;
5. Nu este respectat Ordinul comun nr. MMFPS/MFP 1117/2170/2010, privind încadrarea corectă a categoriilor de cheltuieli eligibile în anexa *Evidența Cheltuielilor*;
6. Nu sunt evidențiate cheltuielile conform modelului de buget prezentat în Ghid (clasificația pe categorii de cheltuieli);
7. Lipsesc contractele de prestări servicii/furnizare;
8. Nu este prezentată notificarea privind desemnarea/delegarea/nominalizarea auditorului financiar ce va presta serviciile de audit financiar independent și a expertului contabil;
9. La Raportul constatărilor factuale, de obicei, nu sunt atașate anexele 1 și 2:
 - a. Anexa 1 Specificații Tehnice
 - b. Anexa 2 CRC furnizată de beneficiar
10. Nu prezintă toate documentele justificative, în special:
 - a. Contractele individuale de muncă pe perioadă/ actele adiționale la contractele de muncă/contractele de prestări servicii încheiate pentru echipa de implementare a proiectului;
 - b. Contractele de prestări servicii (contabilitate, consultanță expert financiar, închiriere auto ș.a.), încheiate între beneficiar și furnizorii de servicii, persoane fizice autorizate și/sau persoane juridice;



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI ȘI
PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POS DRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
CERCETĂRII
TINERETULUI
ȘI SPORTULUI

OIPOSDRU

- c. Nota justificativă cu privire la modul de calcul al cuantumului cheltuielilor generale de administrație;
- d. Facturi, notele de recepție, bonurile de consum, registrul obiectelor de inventar, ș.a., pentru achiziții.
11. Lipsesc fișele de post pentru personalul angajat în cadrul proiectului;
 12. Lipsesc pontajele aferente Țatelor de salarii;
 13. Lipsesc centralizatoare, ȝtate de plată și centralizatoare contribuții salarii pentru persoanele plătite pe proiect;
 14. Pe Extrasele ȝtate salarii au existat neconcordanțe între salariul de încadrare și salariul realizat pentru orele de activitate desfășurate în proiect conform Time-sheet-urilor;
 15. Contribuția proprie declarată nu a fost susținută de documentele justificative - au fost necesare completări;
 16. Lipsa documentelor justificative care să ateste ridicarea de disponibilități din contul bancar pentru plățile efectuate în numerar prin casierie; în această situație, nu se poate determina dacă aceste sume provin din contul special de proiect sau din conturile proprii ale Beneficiarului;
 17. Nu prezintă notificarea contului utilizat special pentru proiect, Formularul de Identificare Financiară și comunicarea Trezoreriei cu privire la acest cont;
 18. Prezintă la decontat și cheltuieli incluzând TVA-ul (de exemplu bilete de tren CFR).
 19. Ștampila „Conform cu originalul” nu este însoțită de semnătură;
 20. Ștampila “Solicitat rambursare FSE – POSDRU ID...” nu este aplicată pe toate documentele justificative;
 21. Documentele justificative nu sunt semnate și ștampilate de expertul contabil.