

***DOUĂ ȚĂRI, UN SCOP, SUCCES COMUN!***

## **Raportarea financiară și Controlul de prim nivel**

**PROGRAMUL DE COOPERARE  
TRANSFRONTALIERĂ  
UNGARIA -ROMANIA  
2007-2013**



**European  
Regional  
Development  
Fund**

**Hungary-Romania Cross-border Cooperation Programme 2007-2013**

**Joint Technical Secretariat**

# Baza legală

## ***Articolul 16 din Regulamentul (CE) 1080/2006***

1. Pentru a valida cheltuielile, *fiecare Stat Membru va înființa un sistem de control care face posibilă verificarea realizării serviciilor și bunurilor co-finanțate, corectitudinea cheltuielilor declarate pentru operațiile sau parte din operațiile implementate pe teritoriul său, precum și concordanța respectivelor cheltuieli și a operațiilor corespunzătoare sau parte a acelor operații, cu reglementările Comunității și cu cele naționale relevante.*

*În acest scop, fiecare Stat Membru va desemna controlorii responsabili cu verificarea legalității și periodicității cheltuielilor declarate de fiecare beneficiar participant în operații. Statul Membru poate decide să desemneze un singur controlor pentru toată aria programului.*

*Dacă realizarea produselor și serviciilor co-finanțate poate fi verificată numai în raport cu întregul proiect, verificarea va fi realizată de controlorul Statului Membru în care este locația partenerului lider de proiect sau de către Autoritatea de Management.*

2. *Fiecare Stat Membru va asigura validarea cheltuielii de către controlori într-o perioadă de maximum trei luni.*



# Controlorii de prim nivel

Activitățile de control vor fi îndeplinite de:

- În Ungaria de VÁTI Kht (Budapesta) prin birourile sale regionale din Békéscsaba și Mátészalka.
- În Romania de BRECO Biroul Regional din Oradea și birourile din Timisoara, Satu Mare și Arad.

Organizațiile nominalizate (controlorii), vor îndeplini activitățile de control pe toată perioada programului, pe baza listei depuse de cheltuieli declarate și a documentației aferente.

Se vor asigura că, toate cheltuielile declarate de beneficiari sunt reale, că activitățile sunt implementate și serviciile realizate, în concordanță cu legislația relevantă și a contractului de subvenție.

Se vor asigura că, este respectat principiul unui management financiar solid și în special un raport corespunzător cost / beneficiu al cheltuielilor, precum și concordanța cu legile comunității și legile naționale.



European  
Regional  
Development  
Fund

**Hungary-Romania Cross-border Cooperation Programme 2007-2013**

Joint Technical Secretariat

# Terminologie

## Noua terminologie, în acord cu Art. 16

- **Sistem de control** = un sistem de validare a cheltuielilor la nivel național (statele membre sunt responsabile pentru stabilirea acestuia);
- **Controlori** = organisme publice sau de drept privat, responsabile cu activitățile de control desemnate de către statele membre.;
- **Verificarea** = procesul de control
  - trebuie să acopere aspecte de ordin administrativ, financiar, aspecte fizice tehnice ale operațiunilor, după caz;
  - **Validarea cheltuielilor la nivel național:** rezultatul verificărilor;
- **Certificarea:** certificarea cheltuielilor de către Autoritatea de Certificare.



# Principiul partenerului lider de proiect și controlul național de prim nivel



European  
Regional  
Development  
Fund

**Hungary-Romania Cross-border Cooperation Programme 2007-2013**

Joint Technical Secretariat

5

# Diferențe

**2004 – 2006**

- **Contracte de finanțare diferite pentru fiecare țară**
- **Control la nivel de proiect**
- **Fără termene limită pentru controlul național de prim nivel.**

**2007-2013**

- **Un singur Contract de finanțare pentru întregul proiect**
- **Control la nivel de partener**
- **Termene stricte în ceea ce privește controlul național de prim nivel.**



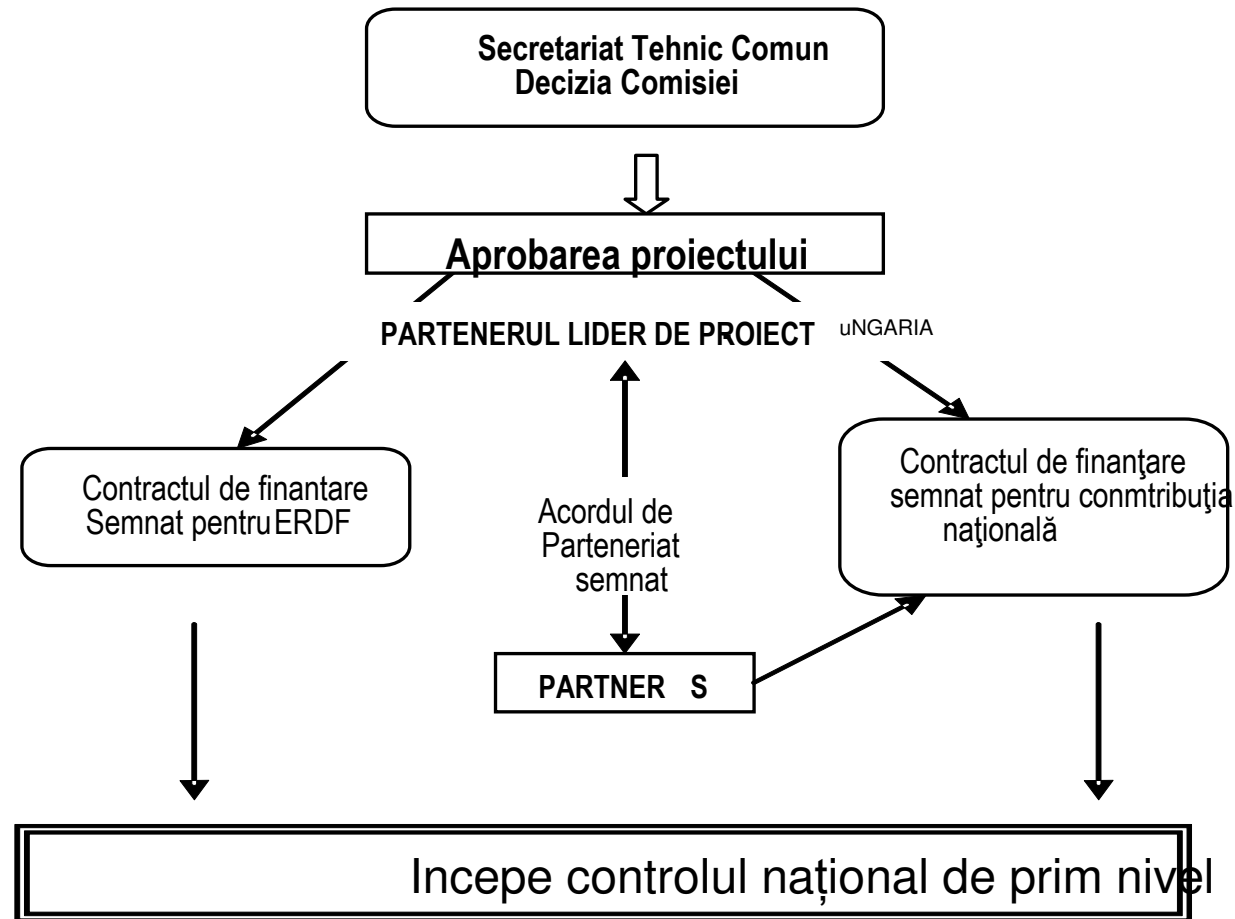
European  
Regional  
Development  
Fund

**Hungary-Romania Cross-border Cooperation Programme 2007-2013**

Joint Technical Secretariat

6

# De la aprobarea proiectului, la controlul național de prim nivel



European  
Regional  
Development  
Fund

Hungary-Romania Cross-border Cooperation Programme 2007-2013

Joint Technical Secretariat

# Procesul de verificare a solicitărilor pentru rambursare

- I. STC trimite o scrisoare de înștiințare PL, înainte de terminarea perioadei de raportare
- II. Controlorii trimit o scrisoare de înștiințare partenerilor și Partenerului lider de proiect privind depunerea documentelor cerute pentru control (FLC);
- III. Partenerii de proiect și PL depun documentele la controlorul național pentru validare;
- IV. Controlorii desemnați verifică, la nivelul partenerilor de proiect și al Partenerului lider de proiect, următoarele:
  - facturile sau documentele contabile;
  - realizarea serviciilor sau bunurilor co-finanțate, corectitudinea cheltuielilor declarate;



- verifică dacă s-au realizat activitățile;
- verifică conformitatea cheltuielilor și a operațiilor (părții) aferente cu reglementările Comunității și cu cele naționale relevante;
- verifică dacă există concordanță cu contractul de subvenție și cu programul;
- se asigură că, cheltuielile sunt eligibile;

V. Cheltuielile sunt validate la nivel național;

VI. Controlorii redactează Declarația validării cheltuielilor pentru parteneri și PL;

VII. Partenerul lider de proiect colectează Declarațiile de la parteneri și inițiază depunerea raportului de progres la nivel de proiect;

*Verificările la fața locului se vor face aleator, după evaluarea de risc și de asemenea, în funcție de suma cu care este finanțat proiectul.*



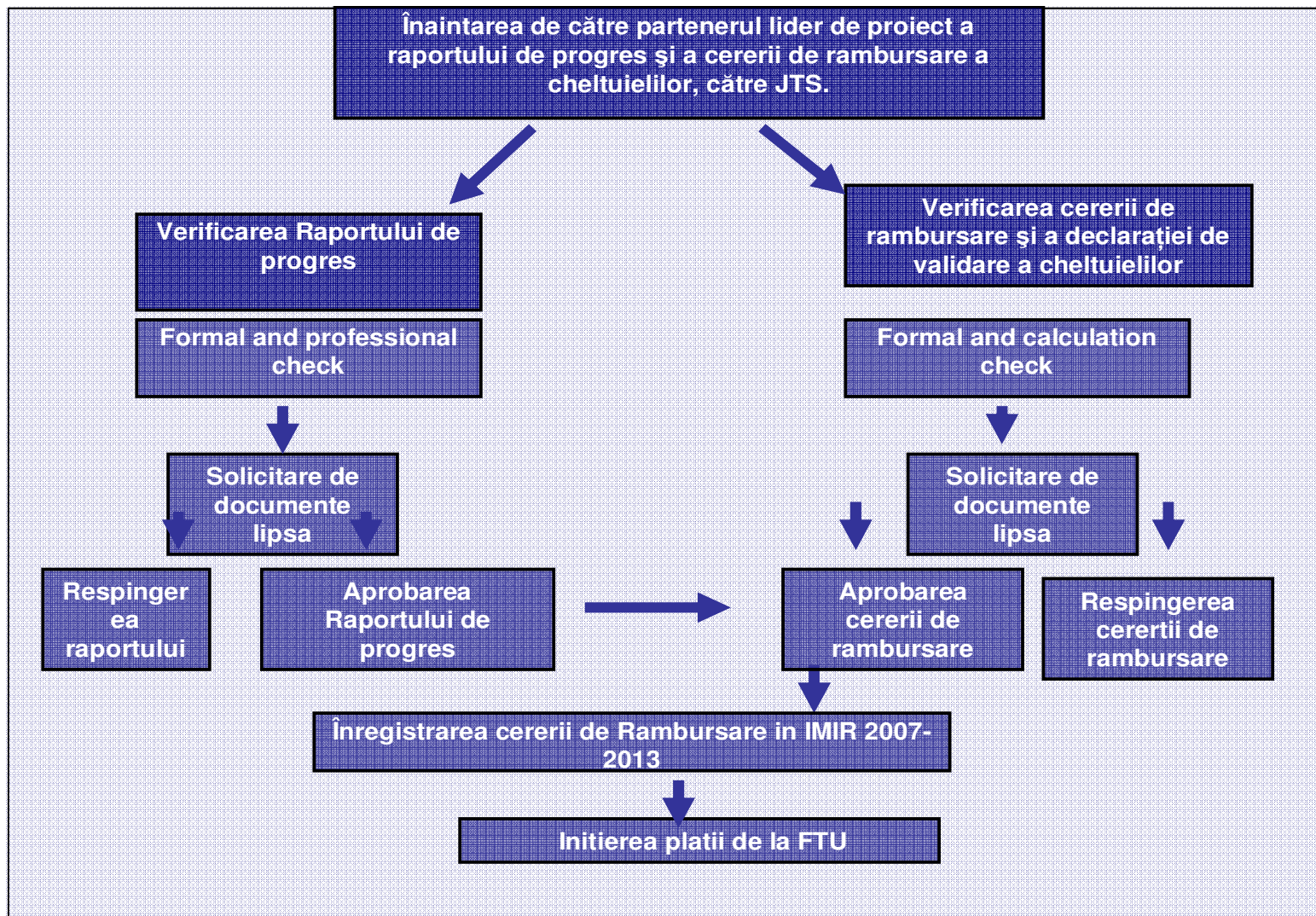
European  
Regional  
Development  
Fund

**Hungary-Romania Cross-border Cooperation Programme 2007-2013**

Joint Technical Secretariat

- Partenerul lider de proiect pregătește și depune raportul de progres la nivel de proiect, în formatul precizat în pachetul solicitantului și, de asemenea, o Cerere de rambursare a cheltuielilor realizate în perioada de raportare. Raportul de progres va fi depus în format electronic;
- STC verifică raportul de progres depus și verificarea financiară a Cererii de rambursare ca și Declarația de validare a cheltuielilor depusă de PL;
- STC aprobă Cererea de rambursare, în funcție de raportul de progres anterior aprobat și decide suma plătită din contribuția comunitară;
- STC transferă Cererea aprobată la FTU și inițiază plata contribuției comunitare către partenerul lider de proiect;





# Următorul nivel de control

- Următorul nivel de control va fi realizat de Autoritatea de Audit.
- Se va verifica eficiența sistemului de management și control aplicat.
- Activitățile sale se referă la conformitatea în domeniul auditului, eligibilitatea cheltuielilor, utilizarea fondurilor, reglementările de cofinanțare din FEDER și fonduri naționale, managementul neregulilor, prevenirea riscurilor și recuperarea fondurilor pierdute din cauza neregulilor sau neglijenței.
- Auditul se desfășoară pe o operație, pentru verificarea cheltuielilor declarate.



# VĂ MULȚUMESC PENTRU ATENȚIE!

**WORKSHOP TEHNIC COMUN**  
**PROGRAMUL DE COOPERARE TRANSFRONTALIERĂ UNGARIA-ROMÂNIA**  
**2007-2013**  
SÂNNICOLAU MARE, GYULA, MARGHITA, NYÍRBÁTOR, 28-31 IULIE, 2008

**Borboláné Szécsi Katalin**  
VÁTI Kht. Békéscsaba Regional Office  
5600 Békéscsaba, Derkovits sor 2.  
Tel: +36 66 520 254  
Fax: +36 66 520 253  
E-mail: [szecsi@vati.hu](mailto:szecsi@vati.hu)



European  
Regional  
Development  
Fund

**Hungary-Romania Cross-border Cooperation Programme 2007-2013**

Joint Technical Secretariat

13