

Anexa 5 – Justificarea cheltuielilor

Cerință generală

Documentele contabile solicitate pentru justificarea cheltuielilor se marchează cu sintagma „Finanțat prin Mecanismul Financiar SEE și Mecanismul Financiar Norvegian 2014-2021 conform contractului de finanțare nr.” și se transmit în copie certificată „conform cu originalul”.

I. Documentele justificative solicitate promotorilor/partenerilor din România (publici sau privați)

1. Pentru costurile de deplasare conform HG nr. 518/1995 cu modificările și completările ulterioare și/sau HG nr. 714/2018 cu modificările și completările ulterioare:

- factura pentru biletele de avion și biletul de îmbarcare (*boarding pass*);
- bilete de tren, autobuz, orice alt mijloc de transport în comun, bonul fiscal pentru combustibil în cazul utilizării autoturismului personal;
- bilete pentru transportul public de la/la aeroport;
- dovada încasării indemnizației de deplasare;
- dovada plății pentru asigurare medicală;
- extrase de cont, ordine de plată
- ordinul de deplasare, mandatul, invitația, agenda evenimentului, decontul de deplasare externă
- dovada plății taxei de participare (dacă este cazul);
- înregistrările contabile aferente.

În funcție de specificul proiectului, pot fi solicitate și alte documente justificative.

2. Pentru costurile de deplasare pentru care se aplică prevederile Ordinului MFE nr.348/2018 pentru aprobarea regulilor de aplicare a sumelor forfetare pentru deplasări finanțate din Fondul pentru Relații Bilaterale 2014-2021:

- tichete de îmbarcare (*boarding pass*)
- extrase de cont pentru dovada virării sumelor forfetare în conturile personale ale participanților
- dovada plății taxei de participare (dacă este cazul)
- înregistrările contabile (fișe de cont în care să apară înregistrată întreaga sumă forfetară conform contractului de finanțare)

Notă: În cazul în care promotorul/partenerul nu aplică prevederile Ordinului MFE nr. 348/2018 la calcularea și acordarea sumelor forfetare sau modalitatea de justificare a cheltuielilor, evaluarea aplicației, respectiv verificarea cheltuielilor, se va efectua în conformitate cu prevederile HG nr. 518/1995 cu modificările și completările ulterioare și/sau HG nr. 714/2018 cu modificările și completările ulterioare.

3. Pentru costurile legate de organizarea de evenimente:

- lista de participanți cu semnături;
- agenda evenimentului, invitații;
- fotografiile de la eveniment;
- factura, dovada plății și contractul de închiriere pentru sala în care va avea loc evenimentul etc.;
- factura, dovada plății și contractul pentru articole de papetărie utilizate în timpul evenimentelor;
- factura, dovada plății și contractul pentru serviciile de traducere;
- dosarul cu materialele promoționale folosite pentru eveniment;
- factura, dovada plății și contractul pentru materiale de promovare;
- factura și dovada de plată pentru serviciile de multiplicare;
- fișa de pontaj și statul de plată pentru experți/artiști din domeniul cultural;

- factura, dovada plății și contractul pentru servicii audio/video;
- facturi și dovada plății pentru cazare/masă/servicii de transport pentru experți/participanți la eveniment;
- înregistrările contabile aferente.

În funcție de specificul proiectului pot fi solicitate și alte documente justificative.

II. Documentele justificative solicitate promotorilor/partenerilor din statele donatoare (publici sau privați)

1. pentru cheltuielile de deplasare conform legislației naționale aplicabile în cazul deplasărilor și cheltuielile legate de organizarea de evenimente :

- un raport emis de un auditor independent și certificat, specificând faptul că toate cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile contractuale, Regulamentul de implementare a Mecanismului Financiar SEE și Mecanismului Financiar Norvegian 2014-2021, legislația națională și practicile contabile ale țării donatoare.
- un raport emis de un funcționar public, investit de autoritățile naționale și cu puteri legale pentru a audita entitatea respectivă, certificând faptul că toate cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu reglementările în vigoare, legislația națională și practicile contabile din țara beneficiarului.

2. pentru cheltuielile de deplasare conform Ordinului MFE nr.348/2018:

- tichete de îmbarcare (*boarding pass*)
- extrase de cont pentru dovada virării sumelor forfetare în conturile personale ale participanților
- dovada plății taxei de participare (dacă este cazul)
- înregistrările contabile (fișe de cont în care să apară înregistrată întreaga sumă forfetară conform contractului de finanțare)

Notă: Suma certificată de auditorul extern pentru cheltuielile efectuate de partenerii/promotorii din statul donator trebuie să fie exprimată în euro.

Pentru achizițiile realizate de beneficiarii publici/privați se va transmite dosarul complet al achiziției, conform legii 98/2016, cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârii 395/2016.

III. Lista documentelor justificative

Documentele justificative vor fi însoțite de lista documentelor justificative transmise, conform modelului de mai jos.

Numele inițiativei bilaterale:

Titlul inițiativei bilaterale:

Numărul contractului de finanțare:

Nr. crt.	Numărul documentului	Total cu TVA	Tip de cheltuiala	Plătit pe data deconform extras de cont

TOTAL

Data:

Semnătura: