

## **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 Norvegia (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 Norwegian 2014-2021, legislația națională și practicile contabile ale Norvegiei.
- 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 Norvegia 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 de .....conform extras de cont


TOTAL

Data:

Semnătura: