



Cofinanțat de
Uniunea Europeană



MANAGEMENT FINANCIAR

PROGRAMUL REGIONAL NORD-VEST 2021-2027

Sprijin pentru pregătirea documentațiilor tehnico-economice pentru proiecte
care vizează următoarea perioadă de programare

DEPARTAMENTUL AUTORIZARE PROIECTE
DIRECȚIA MANAGEMENT CHELTUIELI ȘI VERIFICARE ACHIZIȚII

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nordvest.ro
Autoritatea de Management pentru Programul Regional Nord Vest 2021 2027
Strada Donath nr. 53A, Cluj Napoca, Cluj, Cod poștal: 400293
Tel: 00 40 264 431550, E mail: secretariat.am@nordvest.ro

Managementul financiar



1. Reguli Generale privind eligibilitatea și decontarea cheltuielilor
2. Cheltuieli eligibile
3. Aspecte specifice
4. Depunerea Cererilor de Rambursare
5. Dosarul Cererii de Rambursare
6. Documente justificative pentru decontarea cheltuielilor



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Reguli Generale privind Eligibilitatea și Decontarea Cheltuielilor

Eligibilitatea cheltuielilor

- Condiții prevăzute în *Ghidul solicitantului – Sprijin pentru pregătirea documentațiilor tehnico-economice pentru proiecte care vizează următoarea perioadă de programare*
- Respectarea legislației naționale și europene în vigoare (acte normative enumerate în Manualul Beneficiarului)
- Respectarea prevederilor contractuale

Condiții cumulative pentru eligibilitatea cheltuielilor în cadrul PR NV 2021 – 2027

- să fie însoțită de facturi emise ori de alte documente cu valoare probatorie echivalentă facturilor
- să fie însoțită de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate
- să fie în conformitate cu prevederile programului
- să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii
- să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului
- să fie angajată de către beneficiar de la 01.01.2021 și plătită după depunerea fișei de proiect



Managementul financiar

Cheltuieli eligibile



Toate cheltuielile necesare pentru realizare:

- Studiu de fezabilitate/documentație de avizare a lucrărilor de intervenții și deviz general (SF/DALI)
- Documentație tehnică pentru obținerea Autorizației de Construire (DTAC)
- Documentație tehnică pentru obținerea Autorizației de Desființare (DTAD)
- Verificare tehnică de calitate a proiectului tehnic și a detaliilor de execuție
- Proiect tehnic și detaliile de execuție (PTE/DDE)

Tipuri de cheltuieli eligibile:

- Costuri legate direct de investiția propusă prin proiect
- TVA: eligibilă dacă este nedeductibilă și aferentă cheltuielilor eligibile → art.9 HG nr. 873/ 2022 și Ordin 4.013/5.316/2023



**Cofinanțat de
Uniunea Europeană**

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Managementul financiar

Cheltuieli eligibile



Pachete de documentații tehnico-economice:

- Studiu de fezabilitate sau documentația de avizare a lucrărilor de intervenții (SF/DALI) + proiect pentru autorizarea/desființarea executării lucrărilor (DTAC/DTAD) + proiectul tehnic de execuție (PTE)

sau

- Proiect pentru autorizarea/desființarea executării lucrărilor (DTAC/DTAD) + proiectul tehnic de execuție (PTE)

sau

- Proiectul tehnic de execuție (PTE)

Sunt eligibile inclusiv activitățile de elaborare a studiilor de fundamentare necesare elaborării documentațiilor de proiectare.



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Managementul financiar



Aspecte specifice

- Cheltuielile vor putea fi solicitate spre rambursare numai după obținerea avizului de conformitate a documentației tehnico-economice (SF/DALI, PT)
- Se vor solicita/deconta exclusiv cheltuieli pentru pachetele de servicii de proiectare
- Fiecare partener va depune maxim 2 cereri de rambursare/proiect, conform etapei de proiectare recepționată (SF/DALI, PT)
- Cererea de rambursare va fi inițiată de către liderul de parteneriat și fiecare partener va încărca documentele proprii la cererea deja inițiată, evitându-se astfel inițierea de cereri multiple
- Liderul de parteneriat transmite cererea centralizată, iar AM PR NV virează sumele rambursabile în conturile partenerilor
- Fiecare partener va avea un cont de disponibilități deschis la unitățile Trezoreriei Statului sau la instituții de credit



**Cofinanțat de
Uniunea Europeană**

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Management financiar

DEPUNEREA CERERILOR DE RAMBURSARE



- Informații actualizate privind depunerea și conținutul dosarelor se regăsesc în **Manualul Beneficiarului**
- **Depunere** exclusiv prin aplicația MySMIS2021
- Data depunerii este cea la care cererea este transmisă prin MySMIS2021, nu mai primește alt număr de înregistrare
- Toate documentele vor fi depuse sub semnătură electronică extinsă certificată a reprezentantului legal sau a împuternicitului
- **Denumirea documentelor** încărcate în MySMIS va fi precedată de un cod numeric, în ordinea cheltuielilor cuprinse în formularul cererii, urmată de denumirea sugestivă a documentului (ex: 1. Declarație TVA, 2. Factura_fiscala_nr. ..., 3. OP_nr. ..., 4. Extras de cont, 5. PV_de_recepție_nr. ..., etc.)
 - ! Recomandăm scanarea documentelor cu OCR, recunoașterea caracterelor asigurând posibilitatea selectării textului și utilizării funcției find/search în pdf
- **Răspunsul la solicitările** de clarificări și documentele justificative vor fi denumite astfel: prefixul RC1_ și denumirea sugestivă a documentului (ex. RC1_1_Declarație TVA, RC1_2_Factura_fiscala_nr. ..., RC1_3_OP_nr. ..., etc.)
- Se va respecta termenul de răspuns la solicitările de clarificări (data și ora conform aplicației MySMIS). În cazul în care nu se poate respecta termenul stabilit, beneficiarul va solicita prin aplicația MySMIS prelungirea termenului inițial; în caz contrar, la expirarea termenului, beneficiarul nu mai poate încărca documente, iar cererea intră pe flux de respingere



**Cofinanțat de
Uniunea Europeană**

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Managementul financiar

DEPUNEREA CERERILOR DE RAMBURSARE



- Termenele de procesare a cererilor de rambursare sunt condiționate de depunerea dosarelor de achiziții
- Termenul de verificare al cererii se suspendă până la depunerea documentelor sau informațiilor solicitate de AM PR NV / până la verificarea dosarelor de achiziții transmise cu întârziere
- Toate plățile și activitățile proiectului (inclusiv depunerea cererii de rambursare finale) trebuie să fie realizate în perioada de implementare a proiectului
- Plățile aferente cheltuielilor eligibile se realizează doar prin transfer bancar; cheltuielile efectuate în numerar nu sunt eligibile



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Managementul financiar

DEPUNEREA CERERILOR DE RAMBURSARE



Evitarea dublei finanțări – **responsabilitatea beneficiarului** de a se asigura, înainte de acceptarea la plată a facturilor electronice, că emitenții au completat corespunzător facturile fiscale emise în sistem electronic cu următoarele informații:

- **BT-11** referința proiectului – cod SMIS, program (de ex.: 398765 PRNV)
- **BT-12** referința contractului – număr contract de achiziție

Referințe

Referința Cumpărătorului (BT-10)

Referința proiectului (BT-11)

smis 111

Referința contractului (BT-12)

nr.10/01.01.2024

Referința comenzii (BT-13)

Linia	Nume articol/Descriere articol	Tara provenienta	Pretul net al articolului	Moneda	Cantitate de baza
1	serviciu xxxx		100.00	RON	

Instrucțiuni de plata

Codul tipului de instrument de 10
Nr. contract nr.10/01.01.2024
Referința proiectului

smis 111



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Managementul financiar

DEPUNEREA CERERILOR DE RAMBURSARE



- Sume facturate în baza contractelor și actelor adiționale trebuie evidențiate distinct
- La întocmirea OP-urilor se va menționa codul SMIS al proiectului și factura pentru care se efectuează plata (câmp explicații)

Evidență contabilă separată

- Sistem de codificare adecvat, inclusiv codul SMIS al proiectului
- Documentele contabile vor fi asumate de persoanele cu atribuții specifice privind înregistrarea în contabilitate (inclusiv numele în clar a persoanelor responsabile cu întocmirea acestora)



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Management financiar

CONTURI BENEFICIARI PROGRAMUL REGIONAL NORD VEST 2021-2027
Conform HG nr. 829/2022



AUTORITĂȚI PUBLICE LOCALE (APL)

Sursa de finanțare încasată	Simbol cont	Denumire cont
Prefinanțare din FEDR	45.48.03	Prefinanțare - FEDR
Rambursare din FEDR	45.48.01	Sume primite în contul plăților efectuate în anul curent-FEDR
	45.48.02	Sume primite în contul plăților efectuate în anii anteriori-FEDR
Rambursare de la bugetul de stat	42.93.03	Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din FEN postaderare
Cereri de plată - FEDR și buget de stat	50.93.02	Disponibil al instituțiilor publice din administrația publică locală aferent mecanismului decontării cererilor de plată

OPERATORI ECONOMICI (SC)

1. Dacă optează pentru deschiderea de conturi în sistemul Trezoreriei Statului:

Prefinanțare din FEDR	50.38.01	Disponibil al operatorilor economici reprezentând prefinanțare
Rambursări de cheltuieli din FEDR și buget de stat	50.38.03	Disponibil al operatorilor economici reprezentând rambursări de cheltuieli efectuate
Rata forfetară	50.38.05	Disponibil al operatorilor economici reprezentând rata forfetară

2. Obligativ de deschis în sistemul Trezoreriei Statului pentru aplicarea mecanismului cererilor de plată:

Cereri de plată - FEDR și buget de stat	50.93.03	Disponibil al persoanelor juridice, altele decât instituții publice, aferent mecanismului decontării cererilor de plată
	50.38.06	Disponibil al persoanelor juridice, altele decât instituții publice, din sume virate de unitățile Trezoreriei Statului potrivit mecanismului decontării cererilor de plată

PERSOANE JURIDICE DIN SECTORUL PRIVAT, ALȚII DECÂT OPERATORII ECONOMICI (ONG și alții)

1. Dacă optează pentru deschiderea de conturi în sistemul Trezoreriei Statului:

Prefinanțare din FEDR	50.38.02	Disponibil al persoanelor juridice din sectorul privat, alții decât operatorii economici, reprezentând prefinanțare
Rambursări de cheltuieli din FEDR și buget de stat	50.38.04	Disponibil al persoanelor juridice din sectorul privat, alții decât operatorii economici, reprezentând rambursări de cheltuieli efectuate

2. Obligativ de deschis în sistemul Trezoreriei Statului pentru aplicarea mecanismului cererilor de plată:

Cereri de plată - FEDR și buget de stat	50.93.03	Disponibil al persoanelor juridice, altele decât instituții publice, aferent mecanismului decontării cererilor de plată
	50.38.06	Disponibil al persoanelor juridice, altele decât instituții publice, din sume virate de unitățile Trezoreriei Statului potrivit mecanismului decontării cererilor de plată



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Management financiar

DOSARUL CERERII DE RAMBURSARE



1. Formularul generat de aplicația electronică MySMIS2021

2. Conturi

- Adresa privind deschiderea contului de disponibil la Trezorerie/bancar (necesară doar la prima cerere de rambursare)

- Formular(e) de identificare financiară

*Adresele de deschidere ale conturilor și Identificările financiare se vor prezenta pentru fiecare partener

3. Declarația privind eligibilitatea TVA

Pentru proiecte sub 5.000.000 euro: Anexa 1 la Ordinul nr. 4.013/5.316/2023



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Management financiar

DOSARUL CERERII DE RAMBURSARE



4. Documente contabile și financiare

- Facturi, ordine de plată și extrase de cont aferente serviciilor solicitate la rambursare
- Documente care atestă înregistrarea în contabilitate a operațiunilor cuprinse în cererea de rambursare, inclusiv suma încasată de la AM PRNV (fișe de cont, registru jurnal pe proiect, balanța de verificare analitică pe proiect cod SMIS)
- Lista de verificare a instrumentelor de garantare



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Management financiar



DOCUMENTE JUSTIFICATIVE PENTRU DECONTAREA CHELTUIELILOR

1. Garanții

- Garanția de avans și dovada actualizării valorii/duratei de valabilitate (la prima cerere de rambursare)
- Garanția de bună execuție și dovada actualizării valorii/duratei de valabilitate (dacă este cazul)

**Pentru scrisorile de garanție privind constituirea garanției de bună execuție sau garanția de avans, este responsabilitatea beneficiarului de a efectua verificări privind funcționarea în condiții de legalitate a entităților emitente prin consultarea registrelor publicate de BNR și Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF), inclusiv privind instituții emitente din alte State Membre UE*

2. Procese Verbale

- Procesele verbale de predare-primire a serviciilor, datate și semnate de către prestator și beneficiar

!! ATENȚIE !!

Informațiile cuprinse în Procesele verbale de predare-primire vor fi corelate cu informațiile din factura fiscală și cu cele din contractul de achiziție

3. Alte documente justificative conform legislației specifice, considerate necesare pentru autorizarea cheltuielilor, la solicitarea AM PRNV



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Management financiar

CEREREA DE RAMBURSARE



Autorizare și informare

- După verificarea și autorizarea cererii, AM PR NV efectuează plata sumelor autorizate în termen de 3 zile lucrătoare de la data la care dispune de resurse
- După efectuarea plății, AM PR NV va transmite prin intermediul MySMIS2021 *Decizia cu privire la valoarea cheltuielilor autorizate*, document generat de aplicație care cuprinde inclusiv detalii privind cheltuielile neeligibile, corecțiile financiare aplicate și termenul de contestare. Concomitent, prin intermediul MySMIS se vor transmite eventualele Note de neconformitate a achizițiilor pentru contractele incluse în cererea de rambursare.



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Q&A



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Date de contact

Email: secretariat.am@nord-vest.ro

Telefon: 0264431550



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro

Vă mulțumim!



Cofinanțat de
Uniunea Europeană

BH BN CJ MM SJ SM

www.regionordvest.ro | www.nord-vest.ro