

RAPORT

**asupra finanțării proiectului „Amenajarea accesului în Unitatea primiri urgențe a Spitalului raional din orașul Anenii Noi și dotarea cu ambulanță”
derulat de Raionul Anenii Noi, Republica Moldova**

În scopul îmbunătățirii colaborării dintre Județul Vaslui și Raionul Anenii Noi din Republica Moldova, al întreprinderii de activități reciproc avantajoase, al susținerii dezvoltării economice și sociale a celor doua zone, a fost semnată Înțelegerea de Cooperare între cele două unități administrativ-teritoriale in data de 18 ianuarie 2018, aprobată prin Hotărârea Consiliului Județean Vaslui nr. 5/2018.

Prin adresa nr. 90 din 19.04.2018 a Consiliului Raional Anenii Noi, înregistrată la Consiliul Județean Vaslui sub nr. 5691/23.04.2018, raionul Anenii Noi (Republica Moldova) solicită Consiliului Județean Vaslui susținerea financiară pentru implementarea proiectului „Amenajarea accesului în Unitatea primiri urgențe a Spitalului raional din orașul Anenii Noi și dotarea cu ambulanță”.

Prin Hotărârea nr. 82/2018, Consiliul Județean Vaslui aprobă proiectul „Amenajarea accesului în Unitatea primiri urgențe a Spitalului raional din orașul Anenii Noi și dotarea cu ambulanță” propus de Raionul Anenii Noi din Republica Moldova, cu o valoare totală de 22.500,00 Euro din care: suma de 20.000,00 Euro finanțată de Județul Vaslui prin Consiliul Județean Vaslui și suma de 2.500 Euro finanțată de Consiliul raional Anenii Noi.

Perioada de implementare a proiectului a fost mai - decembrie 2018, conform Acordului de finanțare, anexă la Hotărârea Consiliului județean Vaslui nr. 82/2018. Prin actul adițional nr 2 din 14.12.2018 s-a modificat durata acordului de finanțare, până la data de 31.12.2019.

Prin proiect se propune construcția unei copertine cu piloni la intrarea Unității de primiri urgențe a Spitalului raional Anenii Noi, pavarea unei suprafețe de 460 mp la intrarea în unitate și achiziționarea unei ambulanțe second-hand pentru necesitățile instituției.

Implementarea proiectului a avut loc în perioada 22.05.2018-22.02.2019.

Consiliul Raional Anenii Noi a transmis cererea de plată finală, înregistrată la Consiliul Județean Vaslui sub nr. 3014/04.03.2019, însoțită de Raportul de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a activităților cuprinse în acordul de finanțare, precum și de o serie de documente produse în perioada de referință. Ca urmare a solicitării noastre, documentele transmise au fost completate (conform fișei de proiect și Acordului de finanțare) cu materiale de promovare și Raportul de audit al proiectului, înregistrat la Consiliul Județean Vaslui cu nr. 5931/24.04.2019. Urmare a verificării documentelor, precum și a imaginilor foto de la fața locului, activitățile și cheltuielile realizate corespund cu Fișa de proiect și cu prevederile Acordului de finanțare 7258/22.05.2018, modificat și completat prin Actul adițional nr. 1/28.09.2018 și Actul adițional nr. 2/14.12.2018.

Cheltuielile efectuate in perioada de implementare a proiectului (22.05.2018-22.02.2019) au fost:

Tip cheltuiala	Suma totala aprobata (MDL)	Suma totala platita (MDL)	Din care	
			suma solicitata de la CJV (MDL)	suma platita de APL R. Moldova (MDL)
1	2	3=4+5	4	5
Achizitia ambulantei	195.900,00	195.900,00	171.887,92	24.012,08
Construcția copertinei deasupra rampei de acces la Spitalul raional Anenii Noi	177.980,78	177.980,78	158.207,12	19.773,66
Pavarea suprafeței de acces în UPU 460 m2 (achiziția pavelor)	64580,00	62.948,70	55.961,39	6987,31
TOTAL (lei MDL)	438.460,78	436.829,48	386.056,43	50.773,06

Decontarea cheltuielilor efectuate s-a făcut prin intermediul a două cereri de plată, după cum urmează

Nr. cerere plată	Suma autorizată (MDL)	Suma solicitată de la Consiliul Județean Vaslui (MDL)	Curs valutar EUR/MDL/data	Suma plătită (EUR)
1	373.880,78	330.095,04	19,4872/28.11.2018	16.939,07
2	62.948,70	55.961,39 MDL	19,4419/22.02.2019	2.878,39
TOTAL	436.829,48	386.056,43		19.817,46

În concluzie, față de suma aprobată pentru cofinanțarea proiectului "Amenajarea accesului în Unitatea primiri urgențe a Spitalului raional din orașul Anenii Noi și dotarea cu ambulanță" de 20.000 EUR, s-au înregistrat economii de 182,54 EUR.

În conformitate cu prevederile art. 6, alin. 1 din Acordul - Cadru de finanțare, Consiliul Raional Anenii Noi a depus la data de 04.03.2019 *Raportul final de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a acțiunilor cuprinse în acordul de finanțare, însoțit de un raport de audit independent*, atașate prezentului raport, conform prevederilor art. 6 alin. 3 din acord.

Prin Raportul de audit se certifică următoarele:

- cheltuielile solicitate de Consiliul Raional Anenii Noi și reflectate în raportul de justificare a cheltuielilor sunt clasificate corect după capitole;
- dovezile de sprijin obținute și modul în care cheltuielile sunt înregistrate corespund în funcție de tipul și natura cheltuielilor și a tranzacțiilor realizate în cadrul proiectului;
- articolele de cheltuială reflectă valoarea contabilă a acțiunilor/ tranzacțiilor realizate în cadrul proiectului;
- cheltuielile au fost prevăzute în acordul cadru de finanțare;

- cheltuielile au fost efectuate de către Consiliul Raional Anenii Noi pe perioada implementării proiectului;
- contabilitatea este ținută în conformitate cu prevederile legale în vigoare în Republica Moldova;
- cheltuielile sunt înregistrate în conturile Consiliului Raional Anenii Noi și sunt identificabile, verificabile și susținute de actele și documentele justificative originale corespunzătoare;
- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite;
- cheltuielile aferente tranzacțiilor au fost încadrate în capitolul și subcapitolul corecte din raportul de justificare a cheltuielilor;
- bunurile/investițiile capitale efectuate în cadrul realizării acordului cadru de finanțare există de fapt, iar cheltuielile au fost efectuate conform proiectelor, în calitate adecvată și conform normelor în construcții;
- achizițiile efectuate în cadrul realizării acordului cadru de finanțare corespund prevederilor Legii RM 131/ 03.07.2015 Privind achizițiile publice.

Față de cele prezentate mai sus, considerăm că proiectul și-a atins obiectivele și a fost implementat cu succes, fiind primul proiect al unei autorități publice locale din Republica Moldova finanțat de Județul Vaslui, care a fost finalizat.

PREȘEDINTE,

Dumitru Buzatu



Numele și prenumele	Funcția	Data	Semnătura
Întocmit- Chircu Mihaela	Director executiv DDC	22.05.2019	<i>[Signature]</i>

Raport de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a activităților cuprinse în acordul de finanțare

1. Denumirea proiectului	Amenajarea accesului în Unitatea primiri urgente a Spitalului raional din orașul Anenii Noi și dotarea cu ambulanță
2. Rezumatul proiectului	Proiectul prevede construcția unei copertine cu piloni la intrarea Unității primiri urgente a Spitalului raional Anenii Noi (conform proiectului tehnic anexat), pavarea suprafeței și achiziționarea unei ambulanțe second-hand pentru necesitățile instituției. Beneficiari directi: Anual: 12148 de pacienți ai UPU; Beneficiari indirecti: Anual: 130 mii de pacienți ai Instituției medico-sanitare publice "Spitalul raional Anenii Noi", inclusiv cca. 14 mii din regiunea transnistreană.
3. Descrierea activităților realizate	<i>În perioada de raportare Consiliul raional Anenii Noi a efectuat următoarele activități de proiect:</i> <i>Achiziția ambulanței prevăzute – a.f. 2012</i> <i>Construcția copertinei deasupra rampei de acces la Spitalul raional Anenii Noi</i> <i>A achiziționat pavelele necesare amenajării intrării în UPU.</i> Activități realizate conform fișei de proiect: 1. Construcția copertinei cu o suprafață de 105 m² și dotată cu 2 intrări în Unitatea primiri urgente) conform schiței tehnice anexate, cu instalație de protecție anti-zăpadă. - realizat 2. Pavarea suprafeței de acces în UPU 460 m²; Din conținutul proiectului au fost achiziționate pavelele, iar lucrările au fost executate de IMSP "Spitalul raional Anenii Noi". – realizat 3. Achiziționarea și înmatricularea unei ambulanțe second-hand - realizat <u>Promovarea proiectului și a finanțatorului:</u> În cadrul proiectului, din surse extra-proiect, au fost editate pliante (1000 ex.) informative și tipărit un banner care va conține informații despre proiect, finanțator, etc. – machetele se anexează; La intrarea în UPU, precum și pe ambulanță, a fost inscripționat finanțatorul (CJ Vaslui), denumirea proiectului, etc. (pe plăcuțe informative) – fotografiile se anexează; Activitățile de proiect au fost reflectate în presa locală: ziarul Adevărul de Anenii Noi (tiraj 1000 ex.) – 2 articole, Radio Temp 104.4 FM (cca. 30 mii ascultători)

	– 2 emisiuni, și la TVR Moldova (1 reportaj TV – va fi realizat la momentul recepției lucrărilor de către CJ Vaslui) – ziarele se anexează;
4. Rezultatele obținute	1. Construcția copertinei cu o suprafață de 105 m² și dotată cu 2 intrări în Unitatea primiri urgente) conform schiței tehnice anexate, cu instalație de protecție anti-zăpadă. - realizat 2. Pavarea suprafeței de acces în UPU 460 m². Din contul proiectului au fost achiziționate pavelele, iar lucrările au fost executate de IMSP "Spitalul raional Anenii Noi". - realizat 3. Achiziționarea și înmatricularea unei ambulanțe second-hand - realizat <i>Ca și rezultate: ambulanța achiziționată din Franța corespunde caietului de sarcini, fiind fabricată în anul 2012, dotată cu brancardă, mască de oxigen și butelie de oxigen.</i> <i>Copertina cu suprafața de 105 m² corespunde parametrilor de proiect și autorizației de constructive.</i> <i>Pavelele achiziționate, cu suprafața de 460 m², corespund stădardelor de calitate aprobate. Costul pavării suprafeței date a fost suportat de IMSP "Spitalul raional Anenii Noi".</i>

Cheltuieli efectuate in perioada 22.05.2018 – 29.11.2018

Tip cheltuiala, pe capitole, conform bugetului anexat fisei de proiect, nr. si data contract	Nr. si data factura	Suma inscrisa pe factura (moneda locala)	Nr si data docum. de plata	Suma totala platita (moneda locala)	Din care	
					Suma solicitata de la CJ Vaslui	suma platita de APL R.Moldova
1	2	3	4	5=6+7	6	7
Achiziția ambulanței conform contractului nr. 18/02851-A din 23.07.18	IV2336256 din 06.09.2018	195900-00	Ordin de plată nr. 416 din 18.09.2018	195900-00	171.887,92 MDL	24.012,08 MDL
Construcția copertinei deasupra rampei de acces la Spitalul raional Anenii Noi conform contractului nr. 5-18 din 18.10.2018	JU2126196 din 28.11.2018	177980-78	Ordin de plată nr. 550 din 30.11.2018	177980-78	158.207,12 MDL	19.773,66 MDL
TOTAL (moneda locala)				373.880,78	330.095,04	43.785,74

Curs de schimb (EUR/MDL) 28.11.2018 2018 =19.4872 MDL/EUR

Suma solicitata (EUR) Total col. 6/Cursul de schimb EUR/MDL= 16.939,07 EUR

Cheltuieli efectuate in perioada 30.11.2018 – 22.02.2019

Tip cheltuiala, pe capitole, conform bugetului anexat fisei de proiect, nr. si data contract	Nr. si data factura	Suma inscrisa pe factura (moneda locala)	Nr si data docum. de plata	Suma totala platita (moneda locala)	Din care	
					Suma solicitata de la CJ Vaslui	suma platita de APL R.Moldova
1	2	3	4	5=6+7	6	7
Pavarea suprafeței de acces în UPU 460 m2 (achiziția pavelor) conform contractului nr. 134 din 15.12.18	IM0764868 din 14.12.2018	62948-70	Ordin de plată nr. 617 din 18.12.2018	62948-70	55961-39 MDL	6987-31 MDL
TOTAL (moneda locala)				62948-70	55961,39 MDL	6987,31 MDL

Curs de schimb (EUR/MDL) 22.02.2019 =19.4419 MDL/EUR

Suma solicitata (EUR) Total col. 6/Cursul de schimb EUR/MDL= 2878,39 EUR

Numele, prenumele/funcția reprezentantului legal al unității teritorial-administrative din Republica Moldova

Președintele raionului Anenii Noi

Serghei Rapcea

(semnătura și ștampila)

Responsabil cu operațiunile financiare

Larisa Caraseni

(numele în clar, semnătura și ștampila)

SDC

A F E X S E R V I C E S R L

Chisinau, str. Buiucani, 6, of. 37, 022 27-13-46, cf 1006600012116, cc 222400000101543, BCR Chisinau SA,
RNCBMD2X504

Către Consiliul Raional Anenii Noi,

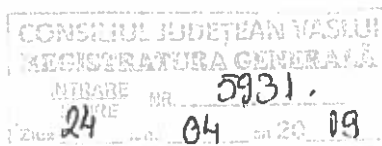
Or. Anenii Noi, str. 31 august, 4

R. Moldova

În atenția Domnului Președinte

Rapcea Serghei

05 aprilie 2019



**Raportul constatărilor de facto
pentru verificarea cheltuielilor a unui acord de finanțare**

Stimate Domnule Presedinte,

În concordanță cu contractul nostru din data de 18 martie 2019 cu Consiliul raional Anenii Noi "Beneficiarul", prezentăm Raportul Constatărilor de Facto ("Raportul"), cu privire la Raportul de justificare a cheltuielilor pe care l-ați oferit pentru perioada 22.05.2018- 22.02.2019 (anexa 4 la acordul cadru de finanțare fn din 22.05.2018). Ați cerut ca anumite proceduri să fie efectuate în legătură cu Acordul cadru de Finanțare privind implementarea proiectului „Amenajarea accesului în unitatea primirii urgente a Spitalului raional din orașul Anenii Noi și dotarea cu ambulanță”. Raportul constă în această scrisoare și detaliile raportului specificate în Capitolele 1 și 2.

Obiectiv

Angajamentul nostru a fost un angajament pentru a efectua procedurile asupra cărora s-a căzut de acord privind verificarea cheltuielilor acordului-cadru de finanțare între dumneavoastră și Consiliul Județean Vaslui "Autoritatea Contractantă". Angajamentul a implicat efectuarea anumitor proceduri specificate, rezultatele cărora Autoritatea Contractantă le utilizează pentru a trasa concluzii din procedurile efectuate de noi.

Obiectivul verificării cheltuielilor este ca Auditorul să verifice dacă cheltuielile menționate de Beneficiar în Raportul de justificare a cheltuielilor pentru acțiunea finanțată prin acordul-cadru de Finanțare au avut loc ("realitatea"), sunt fidele ("exacte") și înregistrate corect („legalitatea”) și s-au realizat în perioada de eligibilitate, precum și să transmită Beneficiarului un raport privitor la procedurile efectuate asupra cărora s-a conveni. Cu excepția realizării în perioada de eligibilitate și a înregistrării corecte, determinarea eligibilității cheltuielilor este în responsabilitatea Autorității Contractante.

Scopul lucrării

Angajamentul nostru a fost efectuat în concordanță cu:

- contractul de audit și
- Standardul Internațional pentru Servicii Conexe ('ISRS') 4400 *Angajamente pentru efectuarea Procedurilor Convenite privind Informația Financiară* așa cum au fost promulgate de către Federația Internațională a Contabililor ('IFAC);
- *Codul de Etică pentru Contabilii Profesioniști* emis de IFAC.

Așa cum s-a cerut, am efectuat doar procedurile specificate în contractul care reglementează acest angajament și am raportat constatările noastre de facto asupra acelor proceduri din Capitolul 2 al acestui Raport.

Scopul acestor proceduri convenite a fost determinat doar de către Autoritatea Contractantă și procedurile au fost efectuate doar pentru a asista Autoritatea Contractantă în evaluarea situației în care cheltuielile menționate de Beneficiar în Raportul Financiar au avut loc ("realitatea"), sunt fidele ("exacte") și înregistrate corect („legalitatea”) și s-au realizat în perioada de eligibilitate.

Deoarece procedurile efectuate de către noi nu au constituit un audit sau o revizie executată în conformitate cu Standardele de Audit sau Standardele Internaționale de Angajamente de Reexaminare, noi nu oferim nici o asigurare asupra Raportului Financiar însoțitor.

Dacă am fi efectuat proceduri adiționale sau dacă am fi efectuat un audit sau o reexaminare a declarațiilor financiare ale Beneficiarului potrivit Standardelor Internaționale de Auditare, alte aspect ar fi putut intra în atenția noastră care ar fi fost raportate către dumneavoastră.

Surse de informare

Raportul evidențiază informația oferită nouă prin managementul Beneficiarului ca răspuns la întrebări specifice sau obținută și extrasă din sistemul de informare și contabilitate al Beneficiarului.

Constatări de Facto

Totalul cheltuielilor care este subiectul verificării cheltuielilor însumează 436 829,48 lei moldovenesti.

Rata de acoperire a cheltuielilor este 100%. Această rată reprezintă suma totală de cheltuieli verificate de noi exprimată ca procentaj din totalul cheltuielilor care au fost subiectul acestei verificări.

Detaliile constatărilor noastre factuale sunt prezentate în Capitolul 2 din acest Raport.

Utilizarea acestui raport

Acest raport este doar pentru scopul descris în obiectivul de mai sus.

Acest raport este întocmit exclusiv pentru uzul confidențial al Beneficiarului și a Autorității Contractante și numai pentru scopul depunerii la Autoritatea Contractantă în legătură cu

cerințele specificate în art. 6 din Acordul cadru de finanțare. Acest raport nu poate fi utilizat de Beneficiar sau de Autoritatea Contractantă în orice alt scop, nici nu poate fi distribuit la terți. Autoritatea Contractantă poate divulga acest Raport doar celor care au drepturi reglementate de acces conform legislației.

Acest raport are legătură doar cu raportul financiar menționat mai sus și nu se extinde la orice declarații financiare ale Beneficiarului.

Așteptăm cu interes discutarea raportului cu dumneavoastră și vom fi bucuroși să vă furnizăm orice alta informație sau asistență care ar putea fi solicitată.

Cu stimă,

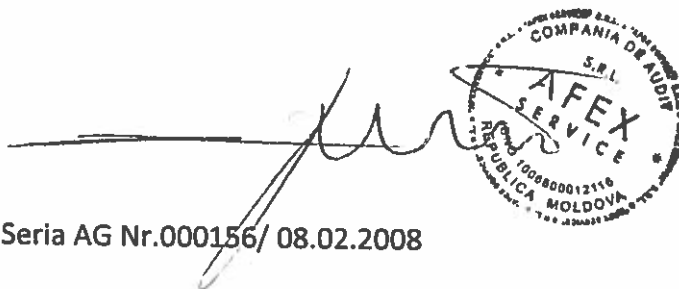
CA AFEX Service SRL

05 aprilie 2019

Director/ Auditor

Negara Ghenadie

Cetificat de calificare Seria AG Nr.000156/ 08.02.2008



Detaliile Raportului

Capitolul 1 Informații despre Acordul cadru de Finanțare și Proiect

- ✚ Denumirea proiectului: „Amenajarea accesului în Unitatea primiri urgente a Spitalului raional din orașul Anenii Noi și dotarea cu ambulanță”;
- ✚ Acord de finanțare: *acordul-cadru de finanțare fără număr din 22.05.2018 încheiat între Consiliul Raional Anenii Noi și Consiliul Județean Vaslui*
- ✚ Autoritatea contractoare: *Consiliul Județean Vaslui*
- ✚ Beneficiar: *Consiliul raional Anenii Noi*
- ✚ Perioada de realizare a proiectului: 22.05.2018 – 22.02.2019,
- ✚ Valoarea totală a proiectului: 22500 EUR, inclusiv:
 - resurse financiare ale finanțatorului (Autoritatea Contractanta) în sumă de **20000,00 EURO**;
 - contribuția proprie a Consiliului Raional Anenii Noi- **2500,00 EURO**.

La realizarea proiectului au fost valorificate resurse financiare în sumă de 436829,48 lei moldovenești.

”Informațiile despre Verificarea Cheltuielilor”

Tip cheltuială, pe capitole, conform bugetului anexat fișei de proiect, nr. și data contract	Conform informațiilor Beneficiarului, lei mold.	Conform rezultatelor verificărilor de audit, lei mold.	Abateri, +/- , lei mold.
1	2	3	4
Achiziția ambulanței conform contractului nr. 18/02851-A din 23.07.18	195 900,00	195 900,00	fără
Construcția copertinei deasupra rampei de acces la Spitalul raional Anenii Noi conform contractului nr. 5-18 din 18.10.2018	177 980,78	177 980,78	fără
Achiziția pavajului tip cărămidă conform contractului nr. 134 din 15.12.18	62 948,70	62 948,70	fără
TOTAL (monedă locală)	436 829,48	436 829,48	x

Capitolul 2 Proceduri Efectuate și Constatările de Facto

Am efectuat procedurile așa cum s-a convenit asupra lor în contractul de audit pentru verificarea cheltuielilor din Acordul cadru de Finanțare fn din 22.05.2018 privind *Amenajarea accesului în Unitatea primiri urgente a Spitalului raional din orașul Anenii Noi și dotarea cu ambulanță*.

Constatările de Facto ale acestor proceduri sunt specificate în capitolele de mai jos. Astfel:

- A) Am obținut și analizat acordul cadru de finanțare nr. f/n din 22.05.2018, inclusiv anexele și actele adiționale nr.1/ 28.09.2018 și nr. 2/ 14.12.2018 la acest contract, aferent proiectului „Amenajarea accesului în Unitatea primirii urgente a Spitalului raional din orașul Anenii Noi și dotarea cu ambulanță”;
- B) Am obținut și verificat raportul de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a activităților cuprinse în acordul de finanțare (anexa 4 la Acordul cadru de finanțare din 22.05.2018) prin prisma prevederilor acordului cadru de finanțare și extraselor din registrele contabile ale Beneficiarului puse la dispoziția noastră;
- C) Am verificat dacă sumele indicate în raportul de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a activităților cuprinse în acordul de finanțare (anexa 4 la Acordul cadru de finanțare din 22.05.2018) corespunde cu valoarea proiectului din acord-cadru de finanțare f/n din 22.05.2018, inclusiv defalcarea pe contribuții;
- D) Am obținut documente primare ce confirmă efectuarea cheltuielilor raportate și le-am contrapus cu raportul de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a activităților cuprinse în acordul de finanțare (anexa 4 la Acordul cadru de finanțare din 22.05.2018) al Beneficiarului, extrasele din registrele contabile ale Beneficiarului și partenerilor săi, încadrarea cheltuielilor la capitolul respectiv, aplicarea corectă a ratei de schimb conform condițiilor acordului cadru de finanțare;
- E) Am efectuat o vizită la fața locului (IMSP SR ANENII NOI) pentru a verifica de fapt existența bunurilor/ investițiilor capitale efectuate în cadrul realizării acordului cadru de finanțare fn din 22.05.2018;
- F) Am obținut și analizat contractele de achiziție publică și contractele de achiziție a bunurilor de valoare mică, precum și procedura achizițiilor în cadrul realizării acordului-cadru de finanțare;
- G) Am obținut dovezi ce confirmă încasarile în cadrul realizării acordului cadru de finanțare. Am obținut o declarație a conducerii cu privire la dubla finanțare.

În rezultatul procedurilor de mai sus:

(a) în ceea ce privește cap. A, am constatat că acordul-cadru de finanțare f/n din 22.05.2018 prevede printre altele:

- valoarea totală a proiectului care face obiectul finanțării este de 22500 EUR, din care suma de 20000 eur finanțată de către Județul Vaslui, prin Consiliul Județean Vaslui și suma de 2500 EUR finanțată de către Consiliu Raional Anenii Noi. Astfel, raportul contribuțiilor la finanțarea proiectului se prezintă după cum urmează: 88,9% (20000 EUR / 22500 EUR) din contul Consiliului Județean Vaslui și 11,1% (2500 eur/ 22500 eur) din contul Consiliului Raional Anenii Noi;

- durata acordului de finanțare este de la data semnării acestuia și până la data de 31 decembrie 2019;

- de responsabilitatea Consiliului Raional Anenii Noi, printre altele, ține utilizarea sumelor alocate de către finanțator exclusiv pentru implementarea proiectului care face obiectul prezentului acord de finanțare;

- în baza cererilor de plată intermediare și/sau finale și a prevederilor din acordurile de finanțare, Județul Vaslui va deconta Consiliului Raional Anenii Noi plăți deja efectuate;

- plățile vor fi efectuate în conturile indicate de partea moldoveană, la cursul de schimb al BNR de la data plății;

- raportul de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a activităților cuprinse în acordul de finanțare și raporoartele intermediare de progres privind cheltuielile și acțiunile realizate trebuie să cuprindă cel puțin descrierea activităților desfășurate pentru implementarea proiectului și detalierea pe capitole a cheltuielilor aferente proiectului conform modelului din anexa 4.

b) În ceea ce privește cap. B am constatat că raportul de justificare a cheltuielilor aferente proiectului (anexa 2 la Acordul de finanțare din 22.05.2018):

- este în concordanță cu condițiile Acordului cadru de Finanțare fn din 22.05.2018;

- informațiile din Raportul de justificare a cheltuielilor sunt în conformitate cu sistemul de contabilitate și înregistrare al Consiliul Raional Anenii Noi și Spitalului Raional Anenii Noi (beneficiarul final al proiectului).

c) În ceea ce privește cap. C am constatat că sumele indicate în raportul de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a activităților cuprinse în acordul de finanțare (anexa 4 la Acordul cadru de finanțare din 22.05.2018) corespund cu valoarea proiectului din acord-cadru de finanțare f/n din 22.05.2018. Suma solicitată în EUR de către Consiliul Raional Anenii Noi conform anexei 4 reprezintă 19817.46 EUR (16939.07 eur + 2878.39 eur). Recalculele efectuate de către noi au constatat o abatere nesemnificativă (14,49 eur) în direcția diminuării sumei solicitate (contribuției CJV), ceea ce constituie doar 0,0073% din suma solicitată conform anexei 4.

d) În ceea ce privește cap. D am constatat următoarele:

- cheltuielile solicitate de Consiliul Raional Anenii Noi și reflectate în raportul de justificare a cheltuielilor (anexa 4) sunt clasificate corect după capitole;

- dovezile de sprijin obținute și modul în care cheltuielile sunt înregistrate corespund în funcție de tipul și natura cheltuielilor și a tranzacțiilor realizate în cadrul proiectului;

- articolele de cheluală reflectă valoarea contabilă a acțiunilor/ tranzacțiilor realizate în cadrul proiectului;

- cheltuielile au fost prevăzute de acordul cadru de finanțare;

- cheltuielile au fost efectuate de către Consiliul Raional Anenii Noi pe perioada implementării proiectului;

- contabilitatea este ținută în conformitate cu prevederile legale în vigoare în Republica Moldova;

- cheltuielile sunt înregistrate în conturile Consiliului Raional Anenii Noi și sunt identificabile, verificabile și sunt susținute de actele și documentele justificative originale corespunzătoare;

- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite;

- cheltuielile aferente tranzacțiilor au fost încadrate în capitolul și subcapitolul corecte din raportul de justificare a cheltuielilor.

e) în ceia ce privește cap. E, am constatat următoarele: bunurile/ investițiile capitale efectuate în cadrul realizării acordului cadru de finanțare exista de fapt iar cheltuielile au fost efectuate conform proiectelor puse la dispoziția noastră, în calitate adecvata și conform normelor în construcții.

f) în ceia ce privește cap. F, am constatat următoarele: achizițiile efectuate în cadrul realizării acordului cadru de finanțare corespund prevederilor Legii RM 131/ 03.07.2015 Privind achizițiile publice.

g) în ceia ce privește cap.G am obținut confirmarea contribuției intermediare a Consiliului Județean Vaslui în mărime de 16939.07 eur, sumă atribuită la „Donatii voluntare pentru cheltuieli capitale din surse externe pentru instituțiile bugetare”. Concluzia despre neparticiparea altor donatori la realizarea proiectului conform acordului cadru de finanțare f/n din 22.05.2018 o formăm exclusiv în baza declarației pe propria răspundere cu privire la dubla finanțare, semnată de către Presedintele Consiliului Raional Anenii Noi în data de 29.11.2019.

Auditor

CA Afex Service SRL

Director/Auditor

Negara Ghenadie

Cetificat de calificare Seria AG Nr.000156/ 08.02.2008

