

MODUL MANAGEMENT DE PROIECT SCRIPT NR. 10 *Managementul de proiect - contabilitatea, reconcilierea contabilă*

Contabilitate și reconciliere contabilă

Pentru toate tranzacțiile în legătură cu implementarea proiectului, beneficiarii au obligația ținerii evidenței contabile, astfel:

- Fie deținerea unei evidențe contabile analitice **separate**;
- Fie deținerea unui **sistem de codificare** adecvat, respectiv înscrierea obligatorie a codului SMIS al proiectului alături de simbolurile obligatorii legale;
- În cadrul cererilor de rambursare și a celor aferente cererilor de plată, beneficiarul este obligat să depună **fișele de cont analitice** aferente conturilor utilizate în cadrul tranzacțiilor din cadrul cererii și **balanțele de verificare analitice**;
- În vederea efectuării **reconcilierii contabile** dintre conturile contabile ale autorității de management și cele ale beneficiarilor pentru operațiunile gestionate în cadrul programelor operaționale, beneficiarii au obligația transmiterii **trimestriale**, până la data de 20 a lunii următoare perioadei de raportare, a *Formularului nr. 11 - Notificare cu privire la reconcilierea contabilă*;
- Acest formular trebuie să conțină sumele primite de la autoritatea de management și cele plătite acesteia, conform prevederilor din contractele de finanțare;
- Model acestui formular este prevăzut în **anexa nr. 11** la *HG 829/2022*

Arhivarea și păstrarea documentelor aferente proiectului

Beneficiarul are obligația îndosarierii și păstrării în bune condiții a tuturor documentelor aferente proiectului.

În cazul unor documente lipsă, beneficiarul este obligat să restituie suma rambursată/plătită de către autoritatea de management, aferentă acelor documente lipsă.

Beneficiarul are obligația de a asigura accesul neîngrădit al autorităților naționale și europene cu atribuții de verificare, control și audit în ceea ce privește fondurile europene.