

## PARTEA A – VII – A: MECANISMUL DE IMPLEMENTARE

În acest capitol vom indica dispozitivul prevăzut în domeniul monitorizării (adică gestionarea financiară), evaluării (mod de organizare, metodologie, indicatori) și al controlului.

Dispozitivul de monitorizare, evaluare și control implementat de GAL MMTMM presupune:

- Luarea operativă a deciziilor asupra implementării proiectului (sau depistarea problemelor);
- Efectuarea zilnică a gestionării proiectului;
- Executarea operativă și corectă a procedurilor de gestionare a resurselor;
- Facilitarea coordonării între activitățile componentelor;
- Monitorizarea și raportarea la timp despre realizările și rezultatele proiectului;

Informația despre conținutul proiectului și realizările acestuia este oferită de factori de decizie la ce mai înalt nivel:

- **monitorizarea** trebuie să prevadă un dispozitiv riguros și transparent de vizualizare a modului în care are loc gestionarea financiară a implementării strategiei de dezvoltare, care să permită colectarea sistematică și structurarea anuală a datelor cu privire la activitățile desfășurate.
- **evaluarea** presupune elaborarea unui dispozitiv clar de organizare a înregistrării și raportării către AM a unor sugestii și remarci privind rezultatelor implementării proiectelor în cadrul strategiei de dezvoltare locală. De asemenea, evaluarea va fi o activitate bine structurată pe o bază bine stabilită și presupune elaborarea unui set de indicatori (considerați relevanți în reflectarea eficienței obținute în urma implementării proiectului) și a unei metodologii de evaluare (inclusiv rapoarte de evaluare – intermediare și finale) a rezultatelor implementării. Monitorizarea și evaluarea va asigura implementarea efectivă și la timp a proiectelor, managementul finanțelor publice, inclusiv administrarea adecvată a resurselor proiectului și monitorizarea efectivă și evaluarea activităților și rezultatelor acestuia. În vederea aprobării rapoartelor de evaluare, în scopul efectuării plăților se va efectua auditul de către auditorul stabilit.
- **controlul** presupune stabilirea unui sistem de verificare a respectării planificării legate de implementarea strategiei de dezvoltare. Se vor efectua rapoarte de verificare pe teren.

Programarea vizitelor (controalelor) va trebui să aibă în vedere anumite principii, cum ar fi: eficiența unor astfel de demersuri, păstrarea bunelor relații contractuale, verificarea doar a aspectelor de ordin tehnic legate de proiect etc. De asemenea, în cadrul mecanismului de implementare, se va preciza modul de distribuire a responsabilităților, pentru fiecare etapă a circuitului unui dosar, între GAL, agenția de plăți și autoritatea de management.

Planul de monitorizare al PDL GAL MMTMM va avea scopul de a verifica efectiv realizarea intervențiilor și evaluarea impactului lor social-economic în raport cu obiectivele urmărite. Crearea unui sistem de monitorizare are în principal funcția de a lua în considerare stadiul de evoluție al programelor cu frecvență periodică pentru a furniza elementele necesare evaluării pe parcurs și ex-post a acțiunilor, permițând eventuala corectare sau formularea unei estimări a efectelor obținute. Acțiunile de monitorizare se vor concentra în principal asupra aspectelor financiare și fizice ale realizărilor și de aceea instrumentul principal va fi reprezentat de indicatori care furnizează indicații precise asupra diverselor aspecte ale programării privind corespondența, relevanța, eficiența, eficacitatea, impactul și sustenibilitatea acțiunilor.

Corespondența: luând în considerare previziunile din proiect, permite evaluarea raportului dintre cele prevăzute și cele realizate.

Pertinența: evaluată anterior coerența dintre nevoile de context și implementarea proiectului, precum și compatibilitatea dintre mijloace și finalitate, și coerența și compatibilitatea dintre

diversele obiective specifice ale proiectului, analiza ulterioară se va orienta spre cercetarea coerenței interne dintre acțiunile proiectate și realizate și obiectiul general al proiectului.

Eficiența: se vor evalua rezultatele obținute în raport cu resursele utilizate. În special, se vor analiza acțiunile și cheltuielile efectuate pentru a le realiza. Unde este posibil se va căuta să se compare parametrii de cost (pentru achiziții, lucrări și personal) cu cele ale altor proiecte similare. Indicatorii utilizați vor fi atât de tip tehnic (conformitatea realizărilor cu standardele prevăzute), cât și de tip economic (costuri ale materiei prime, ale personalului, de gestiune, de organizare). Se va acorda o atenție specială la nivel de eficiență organizațională și relațională dintre diverșii actori implicați (responsabil de proiect, parteneri locali, beneficiari).

Eficacitate: în vederea obținerii unui proiect bine definit, obiectivele specifice au fost evaluate pentru a fi „măsurabile”. În fazele ulterioare, se va măsura gradul de îndeplinire a obiectivelor, ținând cont de indicatorii privind cantitatea și tipologia beneficiarilor, a acțiunilor și a sistemului de gestiune.

Impact: măsurând evașuarea impactului transformărilor care derivă din stimuli produși de proiect asupra teritoriului de referință, o astfel de monitorizare poate interveni doar pe termen mediu și lung. Se vor putea oricum evalua transformările directe, strâns legate de proiect și prevăzute ca obiective cu caracter general, și cele indirecte, și rareori previzibile, legate de aspecte mai ample de context, cum ar fi schimbările de la nivel politic, social, economic, cultural, antropologic, tehnologic și de mediu.

Sustenibilitate: este parametrul pentru evaluarea capacității subiecților locali de a urmări acțiunile în mod autonom după finalizarea proiectului. Sustenibilitatea va fi evaluată la nivel politic-instituțional, al operatorilor și al beneficiarilor.

În funcție de situațiile specifice se vor utiliza în combinație sau singuri indicatori de realizare.

Indicatori financiari:

- raportul dintre valoarea contractelor beneficiarilor și alocări (pentru evaluarea capacității de angajare a GAL-ului);
- raportul dintre plăți și valoarea contractelor beneficiarilor (pentru cuantificarea capacității de plată);
- raportul dintre plăți și alocări (pentru cuantificarea capacității de absorbție);

Indicatori fizici:

- numărul societăților beneficiare;
- numărul tinerilor beneficiari;
- numărul femeilor beneficiare;
- numărul publicațiilor realizate;
- numărul serviciilor activate;
- numărul de evenimente realizate;

Indicatori de eficacitate (raportul dintre valoarea realizată și valoarea prevăzută):

- % societăților beneficiare din totalul prevăzut al societăților;
- % femeilor beneficiare din totalul prevăzut;
- % tinerilor implicați din totalul prevăzut;
- % populației deservite din populația totală a GAL-ului;

Indicatori de eficiență (raportul dintre acțiunile realizate și resursele financiare implicate):

- echivalența în ore-om a muncii efectuate;
- costul personalului/ persoană (costul/locuitorii GAL).

Indicatori de impact:

- variația rezidenților în comunele din zona GAL;
- variația numărului de itinerarii turistice și culturale pe teritoriul GAL;
- creștere a numărului de societăți și exploatații pe teritoriul GAL;
- variația numărului de utilități și servicii pentru populație în comunele din zona GAL;
- creștere a accesibilizării teritoriului (km infrastructură);
- creștere a atractivității teritoriului (număr de structuri de agreement, culturale, turistice etc., care cresc atractivitatea teritoriului).



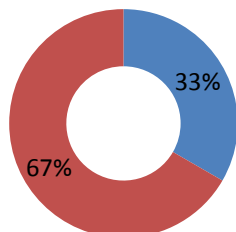
Pe lângă acești indicatori globali la nivelul strategiei, personalul GAL monitoriza și indicatorii de rezultat pentru fiecare măsură de finanțare:

Măsura	Indicator de rezultat	Ținta
M411-121	Număr de exploatații care primesc sprijin pentru investiții din care:	7
	• detinute de tineri	6
	• sunt in ferme de semisubzistenta,	3
	• detinute de membri in asociatii sau grupuri de productie;	3
	• planul de afaceri propune masuri de protective a nediului si achizitia de echipamente ecologice	3
	Volumul total al investițiilor (Euro)	164010
M411-125	Număr de proiecte realizate din care:	4
	-proiecte care prevad in studio de fezabilitate masuri de protectia mediului	4
	- de proiecte realizate de parteneriate intre administratii si asociatii	4
	Volumul total al investițiilor	400000
	Pondere populatiei din teritoriul GAL MMTMM care are infrastructura de acces forestieră si la exploatatii agricole in inbunatațita	10%
	Lungime infrastructura de acces realizata	12 km
M413-312	Numărul total de micro-întreprinderi sprijinite dintre care:	4
	- Proiecte care contin masuri de protectia mediului	2
	- Proiecte promovate deținătoro de ferme de semisubzistenta;	2
	- Proiecte promovate de tineri	3
	Numărul brut de locuri de muncă create	12
	Volumul total al investițiilor private (Euro)	120.000
M413-313	Numărul de activități turistice sprijinite din care:	4
	-proiecte promovate de detinatori de ferme de semisubzistență	2
	-proiecte promovate de tineri	3
	- proiecte realizate in parteneriat	3
	- proiecte care asigura protectia mediulu	2
	Numărul brut de locuri de muncă create	12
	Investitii in valoare	120000
M413-322	Număr de proiecte intre care:	17
	-proiectele cuprind măsuri și/ sau metode de protecție a mediului	12
	- proiecte realizate in parteneriat	2
	-proiecte care asigura conservarea si valorificarea patrimoniului culturai și/sau natural.	0
	Volumul total al investițiilor	1654000
M413-313.1	Numărul de activități turistice sprijinite din care:	2
	- proiecte care asigura protectia mediulu	2
	- proiecte in parteneriat	2
	-proiecte inovatoare	2
	- proiecte care promoveaza ocupații tradiționale si tradițiile locale	2
	Numărul brut de locuri de muncă create	24
	Investitii în valoare	148800
Măsura 421	Numărul de proiecte de cooperare sprijinite inter-teritorial	2
	Numărul de GAL-uri partenerie in proiecte de cooperare	3
	Numărul de locuri de muncă create	4
	Valoare proiecte de cooperare	44800

Din tabelul de mai sus rezultă:

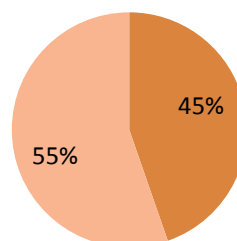
Din tabelul de mai sus rezultă:

■ proiecte realizate de tineri



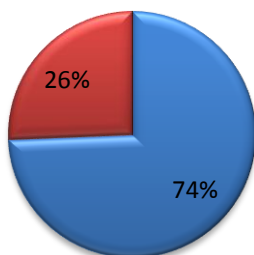
■ proiecte realizate in parteneriat

■ proiecte realizate inafara unor parteneriate



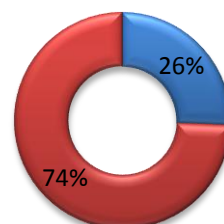
■ proiecte care vizeaza si protectia mediului

■ proiecte care nu vizeaza si protectia mediului



■ proiecte realizate de posesori ferme de semisubzistenta

■ proiecte realizate de persoane care detin alte tipuri de ferma



Toate datele privind monitorizarea vor fi transferate Autorității de Management și APDRP de către GAL, conform unor tabele sintetice conținând pentru fiecare intervenție informațiile privind obiectivele urmărite, descrierea tehnică a intervenției, indicatorii și obiectivele fizice ale acesteia, beneficiarii, rata de cofinanțare publică și privată etc. În plus, GAL-ul se angajează să furnizeze AM și APDRP:

- În funcție de frecvența solicitată – un raport care să conțină stadiul de evoluție al evaluării proiectelor; stadiul de evoluție al proiectelor; stadiul de evoluție al cheltuielilor GAL; stadiul de evoluție al cheltuielilor efectuate de operatorii economici;
- cu frecvență anuală – raport privind stadiul de implementare a PDL și a procedurilor de implementare a fiecărei acțiuni.

Sistemul de control elaborat de Grupul de Acțiune Locală în scopul garantării unei utilizări corespunzătoare a finanțărilor, în linie cu regulile de eficiență și conformitate, se inspiră din prevederile Regulamentului CE nr. 1290/1999 privind controlul financiar al intervențiilor cofinanțate din fonduri comunitare și ale Regulamentului nr. 438/2001 care disciplinează modalitatea de aplicare. În special, acesta respectă principiile unei definiții clare, alocării și separării funcțiilor în cadrul GAL, exercitării eficiente a unor funcții și informării organului abilitat cu privire la efectuarea sarcinilor și la mijloacele implicate în realizarea acțiunilor. Prin intermediul previziunii adoptării pistei de control respective, sistemul de control permite verificarea:

- corespondența dintre datele sintetice certificate de APDRP pentru fiecare înregistrare a cheltuielilor și documentația justificativă păstrată la sediu sau la beneficiarii finali;
- alocarea și transferul resurselor comunitare și naționale disponibile.

În acest mod, pista de control satisface condițiile principale conform cărora GAL-ul va încerca să se asigure că:

- 1) înregistrările contabile disponibile la diversele niveluri de gestiune furnizează indicații detaliate privind cheltuielile efectiv efectuate de beneficiarii finali pentru fiecare operațiune cofinanțată;
- 2) pentru rubricile de cheltuieli care fac referire doar parțial la operațiunea cofinanțată se demonstrează acuratețea repartizării cheltuielii între operațiunea cofinanțată și alte cheltuieli (același principiu se aplică pentru cazurile de cheltuieli eligibile până la o anumită sumă sau proporțional cu alte costuri);
- 3) la propriul nivel de gestiune sunt disponibile documentele procedurii de selecție a beneficiarilor, rapoarte privind verificările efectuate asupra proiectelor finanțate;
- 4) în declarațiile de cheltuieli efectiv efectuate, informațiile sunt sistematizate conform unui buget care indică pentru fiecare operațiune fiecare rubrică de cheltuieli și care conduc la alcătuirea unei sume totale;
- 5) este elaborată o listă a operațiunilor aprobate în cadrul acordării contribuției în care au fost indicate fiecare operațiune, beneficiarul final, data acordării contribuției, sumele angajate și plătite, perioada cheltuielii, cheltuiala totală pe măsură;
- 6) este garantat accesul la documente pentru personalul autorităților de control, al structurilor care efectuează verificări asupra sistemelor de gestiune și de control.

Prin urmare, GAL-ul va urmări să:

- documenteze toate fazele procedurale implementate pentru acordarea contribuțiilor și adjudecarea de bunuri/ servicii și controalele aferente;
- se utilizeze un sistem contabil corespunzător, capabil să înregistreze fiecare plată efectuată și să demonstreze corespondența directă cu un document contabil justificativ;
- să realizeze un sistem conform de arhivare a informațiilor legate de controale și cu documentația aferentă pentru a le putea pune la dispoziție pentru orice operațiune de control și verificare la nivel superior.

Se vor efectua rapoarte de verificare pe teren. Programarea vizitelor (controalelor) va trebui să aibă în vedere anumite principii, cum ar fi: eficiența unor astfel de demersuri, păstrarea bunelor relații, verificarea doar a aspectelor legate de proiect etc.

De asemenea, în cadrul mecanismului de implementare, se va preciza modul de distribuire a responsabilităților, pentru fiecare etapă a circuitului unui dosar, între GAL, agenția de plăți și autoritatea de management.

<b>Sarcină</b>	<b>GAL</b>	<b>CDRJ AM-PNDR</b>	<b>Agenția de Plăți</b>
Informare	X		
Sprijinirea elaborării proiectelor	X		
Lansarea apelului pentru proiecte	X		
Selectarea proiectelor	X		
Controlul administrativ al dosarelor		X	X
Decizie	X		
Notificarea către beneficiar		X	X
Monitorizare	X		X
Plată			X
Control		X	X
Arhivare	X		

Pentru îndeplinirea aspectelor prevăzute mai sus, Grupul de Acțiune Locală va aplica cel puțin pistele de audit prezentate mai jos. Acestea vor putea fi modificate și completate în funcție de necesități, pentru eficientizarea activității, cu aprobarea Consiliului Director. De asemenea, în funcție de solicitări, Grupul de Acțiune Locală va elabora și alte piste de audit, astfel încât să își desfășoare activitatea în mod corect și eficient.

## Secțiunea 1 – Pista de Audit – Selecția proiectelor la nivelul teritoriului

Măsura: .....

Sesiunea/ anul: ...../.....

**Avizat: Reprezentant legal\***

Nume/ Prenume .....

Semnătura ..... Data.....

Activitatea	Organismul/ Responsabil	Completat Nume/ Prenume Data	Verificat/ Aprobat: Nume/ Prenume Data	Statutul Documentului	Documente completate și redactate, primite sau transmise
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Stabilirea calendarului de sesiuni și a valorilor alocate pe măsuri	Adunarea Generală			Aprobat/ Neaprobat	Calendar de sesiuni
Stabilirea punctajelor pentru fiecare măsură și sesiune de depunere	Adunarea Generală			Aprobat/ Neaprobat	Tabel cu punctaje
Elaborarea anunțului sesiunii de depunere	Compartiment administrativ			Aprobat/ Neaprobat	Anunt de selecție
Publicarea anunțului de selecție	Compartiment administrativ			Publicat/ Nepublicat	Presa locală/ website
Primirea și înregistrarea proiectelor	Comitetul de Selecție			Primit/ Neprimit	Aplicații
Verificarea conformității proiectelor	Comitetul de Selecție			Verificat/ Neverificat	Lista proiectelor eligibile
Verificarea eligibilității proiectelor	Comitetul de Selecție			Verificat/ Neverificat	Lista proiectelor eligibile
Întocmirea listei proiectelor eligibile	Comitetul de Selecție			Întocmit/ Neîntocmit	Lista proiectelor eligibile
Evaluarea proiectelor și calcularea punctajelor	Comitetul de Selecție			Întocmit/ Neîntocmit	Lista proiectelor pentru selecție

<b>Activitatea</b>	<b>Organismul/ Responsabil</b>	<b>Completat Nume/ Prenume Data</b>	<b>Verificat/ Aprobat: Nume/ Prenume Data</b>	<b>Statutul Documentului</b>	<b>Documente completate și redactate, primite sau transmise</b>
Întocmirea listei proiectelor pentru selecție	Comitetul de Selecție			Întocmit/ Neîntocmit	Lista proiectelor pentru selecție
Selecția aplicațiilor	Comitetul de Selecție			Selectat/ Neselectat	Raport de Selecție
Aprobarea Raportului de Selecție	Reprezentant legal			Aprobat/ Neaprobat	Raport de Selecție
Informarea/ publicarea cu privire la rezultatele selecției	Compartiment administrativ			Publicat/ Nepublicat	Anunt rezultate selecție
Transmiterea proiectelor la APDRP	Compartiment administrativ			Transmis/ Netransmis	Proiect

\* **Avizul Reprezentantului Legal se realizează după etapa de transmitere a proiectelor la APDRP**



**Secțiunea 2 – Pista de Audit – Monitorizarea proiectelor selectate la nivelul teritoriului**

**Avizat: Reprezentant legal**

Nume/ Prenume.....

Semnătura ..... Data.....

<b>Activitatea</b>	<b>Instituția</b>	<b>Completat Primit/ Transmis: Nume/ Prenume Data Semnătura</b>	<b>Verificat/ Aprobat: Nume/ Prenume Data Semnătura</b>	<b>Statutul Documentului</b>	<b>Documente completate și redactate, primite sau transmise</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>
Primirea informării lunare privind stadiul proiectului de la beneficiari					Registru – înregistrare Raport lunar de progres
Întocmirea listei de proiecte pentru vizita pe teren					Lista proiectelor de vizitat pe teren
Întocmirea Raportului vizitei pe teren					Raportul vizitei pe teren
Întocmirea Raportului de monitorizare lunar privind stadiul proiectelor					Raport de monitorizare lunar
Transmiterea Raportului de monitorizare către partenerii GAL și Comitetul Director					Raport de monitorizare lunar
Transmiterea Raportului de monitorizare către APDRP și AM-PNDR					Raport de monitorizare lunar
Publicarea stadiului proiectelor în cadrul materialelor de informare					Raport de monitorizare lunar



<b>Activitatea</b>	<b>Instituția</b>	<b>Completat Primit/ Transmis: Nume/ Prenume Data Semnătura</b>	<b>Verificat/ Aprobat: Nume/ Prenume Data Semnătura</b>	<b>Statutul Documentului</b>	<b>Documente completate și redactate, primite sau transmise</b>
Întocmirea Raportului anual de monitorizare a strategiei					Raport de monitorizare anual

\* *Avizul Reprezentantului Legal se realizează după etapa de transmitere a proiectelor la APDRP*

**Secțiunea 3 – Pista de Audit – Cheltuielile de funcționare a GAL și acțiuni de animare a teritoriului**

**Avizat: Reprezentant legal**

Nume/ Prenume.....

Semnătura ..... Data.....

<b>Activitatea</b>	<b>Instituția</b>	<b>Completat Primit/Transmis: Nume/ Prenume Data Semnătura</b>	<b>Verificat/Aprobat: Nume / Prenume Data Semnătura</b>	<b>Statutul Documentului</b>	<b>Documente completate și redactate, primite sau transmise</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>
<b>SECȚIUNEA I – CHELTUIELI DE FUNCȚIONARE</b>					
Stabilirea planului de cheltuieli lunar/ trimestrial					Plan de cheltuieli
Efectuare cheltuială					Factura/ Ordin de plată
Contabilizare cheltuială și arhivare documente					Sistem contabil
Întocmirea Raportului lunar de cheltuieli					Raport lunar
Transmiterea Raportului lunar către partenerii GAL și Comitetul Director					Raport lunar
Transmiterea Raportului lunar către APDRP					Raport lunar
Întocmirea Dosarului Cererii de Plată					Dosar Cerere de Plată
Depunerea Dosarului Cererii de Plată la APDRP					Dosar Cerere de Plată
<b>SECȚIUNEA II – ACȚIUNI DE ANIMARE</b>					
Stabilirea planului acțiunilor de animare lunar/ trimestrial					Plan de acțiuni de animare
Depunere Raport Inițial la APDRP					Raport Inițial

<b>Activitatea</b>	<b>Instituția</b>	<b>Completat Primit/Transmis: Nume/ Prenume Data Semnătura</b>	<b>Verificat/Aprobat: Nume / Prenume Data Semnătura</b>	<b>Statutul Documentului</b>	<b>Documente completate și redactate, primite sau transmise</b>
Desfășurarea achiziției/ publicare anunț de participare, evaluare oferte, desemnare câștigător					Raport de evaluare
Contractarea de servicii/ bunuri pentru animarea teritoriului					Contract de prestare/ furnizare
Plata serviciilor de animare/ bunurilor					Factură/ Ordin de plată
Contabilizarea plăților					Sistem contabil
Depunere Raport Intermediar/ Final la APDRP					Raport Intermediar
Întocmirea Dosarului Cererii de Plată					Dosar Cerere de Plată
Depunerea Dosarului Cererii de Plată la APDRP					Dosar Cerere de Plată

*\* Avizul Reprezentantului Legal se realizează după etapa de transmitere a proiectelor la APDRP*