



Tempus



סדנא לניהול פיננסי

דוחות ודיווחים



Project number 530315-TEMPUS-1-2012-1-IL-TEMPUS-JPGR

This project has been funded with support from the European Commission.

This publication [communication] reflects the views only of the author, and the Commission cannot be held responsible for any use which may be made of the information contained therein.

תוכן עניינים

-השתתפות עצמית

- מסמכים ונהלי תיעוד

-שינויים בתקציב

- מכרזים

- לוחות זמנים

- שער חליפין

- נספחים

- ביקורת חוץ



מסמכים ונהלי תיעוד

מסמכים תומכים (*)

	נדרש להגיש לפחות חודש מראש	סעיף תקציבי
<u>נדרש לתעד במסגרת ניירות העבודה</u>	<u>לאיחוד האירופי לצורך אישור חריג</u>	
דיווח הצהרת עבודה ושעות - ראה Annex 1 תיעוד ממערכת שכר לעלות העובדים בגין הפרויקט	תיעוד רישמי לתעריפים גבוהים מהמקובל	עלות שכר עבודה
דוח נסיעה חתום עבור כל נסיעה בנפרד - ראה Annex 2 קבלות המעידות על החזר הוצאות נסיעה		עלות נסיעות והחזרי הוצאות
כל החשבוניות מכרז עם לפחות 3 הצעות מחיר עבור התקשרויות העולות על 25,000 יורו	העתקי חשבוניות והסכמי התקשרות בסכומים העולים על 25,000 יורו	ציוד, הדפסה ופרסום, הוצאות אחרות

(*) יש להעביר ל- coordinator את כל המסמכים התומכים מדי חצי שנה, לפי לוח הזמנים שיימסר מראש



נהלי תיעוד - דגשים

דיווח שעות הדוח הצהרת עבודה ושעות חייב להתאים לתיעוד ממערכת שכר

דוח נסיעות חייב להתאים לתיעוד מהנהלת חשבונות

אין החזר על הוצאות רטרואקטיביות וכן אין לבצע רכישות במזומן

יש לדרוש רק הוצאות אשר נכללו בתקציב ומותרות לפי הנחיות טמפוס ואשר הוצאו בפועל.

קיימת חובה משפטית לדווח על הכנסות בבנק מריבית



נהלי תיעוד - ביקורת

הדוח הסופי של הפרויקט יבוקר על ידי רואה חשבון חיצוני.

האיחוד האירופי יכול לדרוש פירוטים ומסמכים במהלך 5 שנים לאחר סיום הפרויקט מכל אחד מהמוסדות המשתתפים בפרויקט.



מכרזים

בכל הוצאה מעל Euro 25,000 יש צורך במכרז.



Tempus



שער חליפין



על כל הדיווחים להיות ב Euro על פי שער היציג הבא:

- מתחילת הפרויקט ועד קבלת התשלום השני, על פי השער בו התקבל הכסף אצל הקורדינטור (אוקטובר).
- מרגע קבלת התשלום השני ועד סוף הפרויקט, על פי השער בחודש בו התקבל החלק השני של התשלום.

שער החליפין בו יש להשתמש נקבע על פי החלטת האיחוד ומפורסם פה:

<http://ec.europa.eu/budget/inforeuro>

הפסד כספי עקב הפרשי שערים לא מוכרים על ידי האיחוד



דוח חצי שנתי

יש להגיש ל-Coordinator מדי חצי שנה דיווח על
ההתקדמות בפרויקט.
* דוגמא לדיווח מצורפת בנספחים.

הערות לדיווח חצי שנתי :

- להיערך בזמן להגשת הדוחות
- פירוט תוצרים שהושגו עד כה
- לצרף סיכומי פגישות
- לבסס את הכתוב בנתונים מספריים, כמה אנשי סגל לקחו חלק בפעילות, כמה הוכשרו לפעילות חדשה וכדומה.



השתתפות עצמית

על ההשתתפות העצמית של כל שותף להיות לפחות 10% מתקציב הפרויקט.

ישנה חובת דיווח גם על השתתפות עצמית על פי כללי הדיווח של סעיפי ההוצאות השונים.

לא יכולה לכלול הוצאות:
שלא מוכרות על ידי האחד האירופי
אשר לא מוכרות בפרויקט.



שינויים בתקציב

כל חריגה בתקציב חייבת
להיעשות בבקשה
רשמית ל-coordinator

אישור הבקשה תלוי באיחוד
האירופי
- לא ניתן לשנות indirect
costs

המענק הסופי לא יעלה
על 90% מהתקציב



לוחות זמנים לדיווחים ותקבולים

התחשבות סופית

- עד 10% מהמענק
- לאחר הגשת דוח סופי
והוות דעת של רואה
חשבון חיצוני

מקדמה 2

- 30% מהמענק
- לאחר ניצול של
70% ממקדמה קודמת
- לאחר הגשת דוח ביניים

מקדמה 1

- 60% מהמענק
- לאחר חתימה של כל
המוסדות על הסכם השותפות



לוחות זמנים - דגשים

מקדמה 2
תתקבל לאחר
ניצול 70%
מהמקדמה
הראשונה על
ידי כל אחד
ואחד
מהשותפים

דוח ביניים
יוגש לא יאחר
ממחצית חיי
הפרויקט

דוח סופי -
יוגש לכל
המאחר
חודשיים
לאחר סיום
הפרויקט



נספחים

- תקציב פרויקט
- רשימת מסמכים לתיעוד, הנדרש מהשותפים בפרויקטים
- טופס דיווח חצי שנתי ל-coordinator
- Annex 1 – דיווח שעות ועבודה (שני טפסים)
- ANNEX 2 - דוח נסיעה
- רשימת הוצאות לא מוכרות ומוכרות
- לוח זמנים לפרויקט
- רשימת תעריפים לפרויקט



שאלות?



Tempus

