

Raport cu privire la situația financiară în CNSIPF “Parteneriat pentru Dezvoltare”, pentru perioada 01.09.2012-31.08.2013

Subsemnata, Stela Jerebțov, în calitate de cenzor al CNSIPF “Parteneriat pentru Dezvoltare”, am efectuat astăzi 05 septembrie 2013, un control financiar pentru a stabili modul de gestiune a mijloacelor financiare în CNSIPF “Parteneriat pentru Dezvoltare”, în continuare **CPD**.

Perioada pentru care am verificat datele (documentele financiare) este 01 septembrie 2012 – 31 august 2013.

Dna Tamara Ermolenco, contabilul-șef al **CPD** a prezentat toate documentele (contracte, rapoarte, documente justificative, etc.) solicitate. În urma analizării acestora (documentelor) am constatat următoarele:

Mijloacele bănești acumulate la conturile bancare ale CNSIPF “Parteneriat pentru Dezvoltare” în perioada 01 septembrie 2012 – 31 august 2013 au fost doar mijloace cu destinație specială, oferite de către organizații finanțatoare pentru implementarea proiectelor în baza Contractelor de finanțare/de grant.

În perioada respectivă CNSIPF “Parteneriat pentru Dezvoltare” a realizat activități pentru implementarea următoarelor Proiecte:

- Proiect “Abilitarea Femeilor din Comunitățile Rurale”, finanțat de Fundația SOROS Moldova, perioada de implementare a proiectului: 02 iulie 2012 – 30 noiembrie 2014;
- Proiect “Angajatorii pentru Anti-discriminare”, finanțat de Fundația SOROS Moldova, perioada de implementare a proiectului: 10 septembrie 2012 – 10 septembrie 2013;
- Proiect “Programul Național de Mentorat pentru Femei”, finanțat de Ambasada SUA și Fundația Est-Europeană, perioada de implementare a proiectului: 03 septembrie 2012 – 02 septembrie 2013;
- Proiect “Consolidarea Societății Civile în Republica Moldova”, finanțat de FHI 360, perioada de implementare a proiectului: 01 iunie 2012 – 31 martie 2013. Acest proiect a urmat ca continuare a proiectului dat, care a avut perioada de implementare aprilie 2010 – mai 2012.

Suma totală de mijloace bănești încasate în perioada 01.09.2012-31.08.2013 constituie **2 201 474,74 lei**, inclusiv:

- 49 la sută din suma totală au fost primiți pentru proiectul “Abilitarea Femeilor din Comunitățile Rurale”;
- 27 la sută din suma totală au fost primiți pentru proiectul “Programul Național de Mentorat pentru Femei”;
- 17 la sută din suma totală au fost primiți pentru proiectul “Angajatorii pentru Anti-discriminare”;
- 7 la sută din suma totală au fost primiți pentru proiectul “Consolidarea Societății Civile în Republica Moldova”.

În perioada respectivă toate plățile (cheltuielile) au fost efectuate în strictă conformitate cu Bugetele Proiectelor, iar suma totală a cheltuielilor constituie **1 880 289,32 lei**, inclusiv:

- 58 la sută din suma totală au fost cheltuiți pentru proiectul “Abilitarea Femeilor din Comunitățile Rurale”;
- 23 la sută din suma totală au fost cheltuiți pentru proiectul “Programul Național de Mentorat pentru Femei”;
- 12 la sută din suma totală au fost cheltuiți pentru proiectul “Angajatorii pentru Anti-discriminare”;
- 7 la sută din suma totală au fost cheltuiți pentru proiectul “Consolidarea Societății Civile în Republica Moldova”.

TABELUL cu date generale despre încasările și plățile din perioada 01.09.2012 – 31.08.2012 (MDL)

	Denumirea proiectelor	Sold de mijloace bănești la 01.09.2013	Încasări de mijloace bănești în perioada	Cheltuieli efectuate în perioada	Suma rambursată finanțatorului	Sold de mijloace bănești la
			01.09.2012 – 31.08.2013	01.09.2012 – 31.08.2013		31.08.2013
	Total General, inclusiv	228 807,98	2 201 474,74	1 880 289,32	17 437,65	532 555,75
1.	Proiect “Abilitarea Femeilor din Comunitățile Rurale”	228 722,00	1 084 358,10	1 090 804,49	-	222 275,61
2.	Proiect “Angajatorii pentru Anti-discriminare”	-	373 080,14	233 650,00	-	139 430,14
3.	Proiect “Programul Național de Mentorat pentru Femei”	-	602 235,50	431 385,50	-	170 850,00
4.	Proiect “Consolidarea Societății Civile în Republica Moldova”	85,98	141 801,00	124 449,33	17 437,65	0,00

Până la finalizarea Proiectului “Consolidarea Societății Civile în Republica Moldova” finanțatorului ia fost expediată o solicitare cu privire la utilizarea sumei de 17 437,65 lei (sold rămas neutilizat din mijloacele primite) pentru efectuarea unui audit general al organizației, însă FHI360 nu a acceptat solicitarea respectivă. În urma finalizării proiectului dat, finanțatorul a donat **CPD-ului** mobilier (2 fotolii) în valoare totală de 1 750,00 lei.

De asemenea, în prezent sunt acceptate de către finanțatori prelungirea perioadei de implementarea a două proiecte și anume a Proiectului “Programul Național de Mentorat pentru Femei” și Proiectului “Angajatorii pentru Anti-discriminare” până la 30 noiembrie curent, perioadă în care vor fi utilizate toate mijloacele bănești conform bugetelor proiectelor respective.

Referitor la plățile (cheltuielile) efectuate în perioada 01.09.2012-31.08.2013, menționez că toate cheltuielile sunt justificate prin documente financiar-contabile (contracte, ordine de plată, facturi, etc) și sunt efectuate conform procedurii de gestionare a mijloacelor bănești. Coordonarea plăților este efectuată de către coordonatorii de proiecte, aprobarea plăților de către Directorului Executiv, iar plata nemijlocită este efectuată de către contabilul-șef al Centrului.

Volumul cel mai mare de plăți (cheltuieli) este pentru activitățile directe ale proiectelor, inclusiv pentru beneficiarii proiectelor în derulare, astfel:

- 32 la sută din suma totală a plăților au fost utilizate pentru instruirea, mentoratul, acordarea granturilor, burselor și primelor celor 29 de femei beneficiare ale proiectelor;
- 60 la sută din suma totală a plăților au fost utilizate pentru achitarea salariilor și onorariilor consultantilor, trainerilor, experților și personalului din proiecte;
- 8 la sută din suma totală a plăților au fost utilizate pentru costurile administrative (salarii personal tehnic, materiale și consumabile, servicii telefonice, internet, comisioane bancare, etc.)

TABELUL cu date generale despre plățile efectuate din perioada 01.09.2012 – 31.08.2012 (MDL)

nr	Denumireacheltuielilor	Total General, inclusiv	Proiect “Abilitarea Femeilor din Comunitățile Rurale”	Proiect “Angajatorii pentru Anti-discriminare”	Proiect “Programul Național de Mentorat pentru Femei	Proiect “Consolidarea a Societății Civile în Republica Moldova”
	Total General, inclusiv	1 880 289,00	1 090 804,00	233 650,00	431 386,00	124 449,00
1.	Evenimente/training-uri/seminare/ instruiiri/tabăra de liderism (sondaj, servicii cazare, alimentare, rambursare transport, editare materiale)	364 474,00	275 535,00	19 650,00	64 789,00	4 500,00
2.	Granturi pentru proiecte și burse beneficiarelor	231 179,00	132 824,00	-	98 355,00	-
3.	Onorarii consultantilor, trainerilor și experților, inclusiv contribuții achitate de angajator	247 616,00	125 037,00	75 120,00	34 000,00	13 459,00
4.	Salarii personalului în proiecte, inclusiv contribuții achitate de angajator	909 881,00	465 688,00	121 361,00	228 516,00	94 316,00
5.	Dezvoltarea Organizațională (instruiiri pentru angajații Centrului)	5 100,00				5 100,00
6.	Echipament	15 045,00	15 045,00			-
7.	Salarii personalului tehnic, inclusiv contribuții achitate de angajator	35 199,00	35 199,00			
8.	Alte cheltuieli administrative, inclusiv cheltuieli de transport pentru deplasările în teritorii	71 795,00	41 476,00	17 519,00	5 726,00	7 074,00

Menționez că, rapoartele cu privire la plățile (cheltuielile) efectuate din mijloacele bănești destinate proiectelor sunt întocmite în strictă conformitate cu condițiile de raportare, stipulate în contractele de finanțare/de grant. Rapoartele financiare prezentate organizațiilor finanțatoare și aprobate de către acestea sunt arhivate și păstrate conform procedurii interne CNSIPF “Parteneriat pentru Dezvoltare” cu privire la arhivarea și păstrarea documentelor financiar-contabile.

În luna ianuarie 2013 a fost efectuat auditul proiectului “Abilitarea Femeilor din Comunitățile Rurale” pentru perioada iulie 2012-decembrie 2013, de asemenea Bugetul Proiectului respectiv prevede mijloace bănești pentru efectuarea auditului trimestrial. La fel și Bugetul Proiectului “Programul Național de Mentorat pentru Femei” are prevăzute mijloace financiare pentru efectuarea auditului pe proiect la finalizarea acestuia, mijloace care vor fi oferite de către Fundația Est-Europeană.

Evidența contabilă este ținută conform normelor legale, iar raportarea obligatorie, organizațiilor abilitate ale statului, este respectată.

Concluzie: Mijloacele bănești acumulate în perioada 01 septembrie 2012 – 31 august 2013 au fost gestionate corect și cu responsabilitate conform principiilor Managementului Financiar în organizațiile necomerciale, fiind respectate procedurile interne ale *CPD*.

În timpul efectuării controlului nu am depistat careva abateri sau nereguli în gestionarea mijloacelor bănești și raportarea acestora.

Cenzor,

Stela Jerebțov

