



COMPTE RENDU FINANCIER AU 30/06/2006

PROJET QUALICITIES

Réunion d'Anderlecht

le vendredi 15 décembre 2006

ETABLISSEMENT DE LA SITUATION AU 30/06/06

LE PRESENT DOCUMENT A ETE ELABORE PAR LA SOCIETE INTERNATIONAL D'AUDIT INDEPENDANTE MOORE STEPHENS, REPRESENTEE PAR DAVID LIPTON (REVISEUR D'ENTREPRISE) ET BENOIT STIEVENART (COORDINATEUR GENERAL DU PROJET) CONFORMEMENT AUX REGLES D'ELIGIBILITE EUROPEENNE ET AU CONTRAT INTERREG III C / QUALICITIES N°4W0156I.

SITUATION DES DEPENSES AU 30/06/06

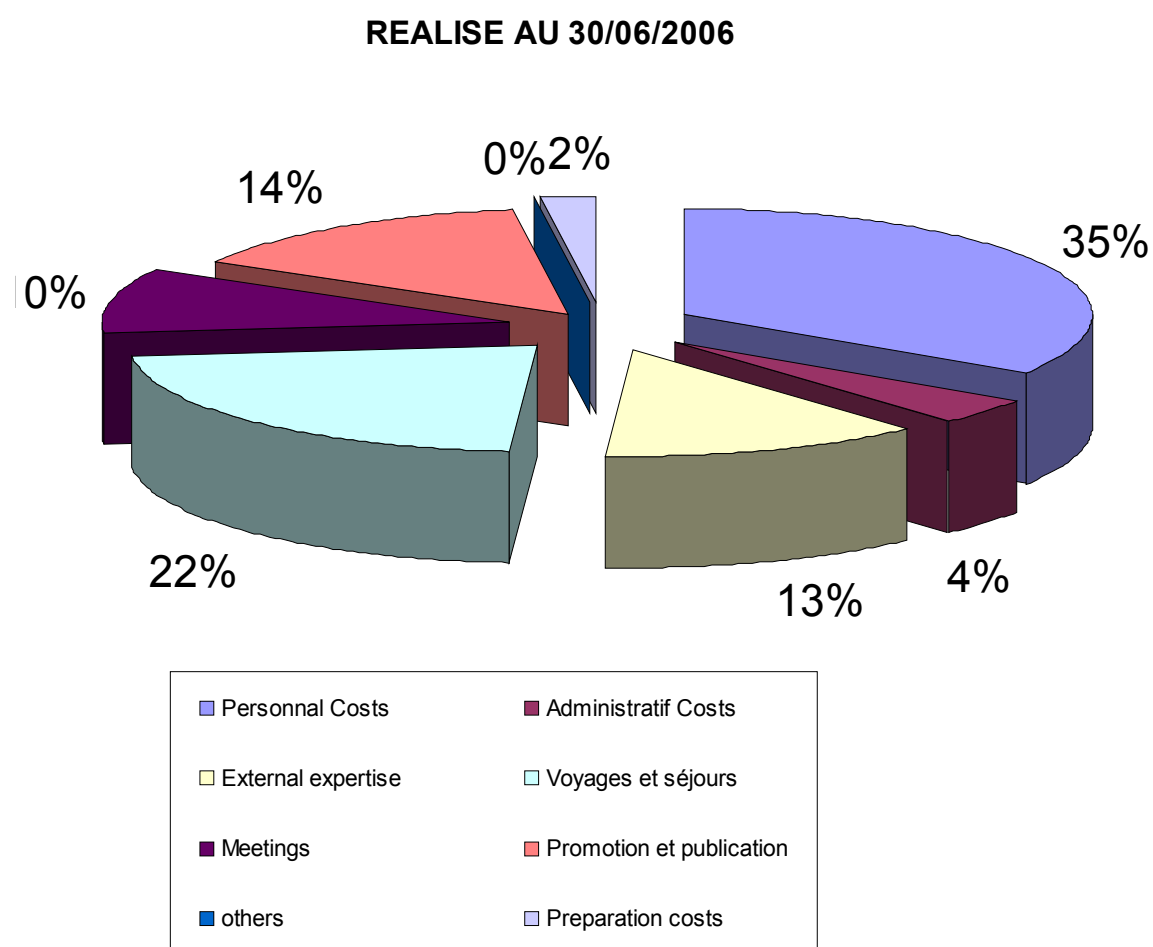
- CETTE SITUATION EST UN ETAT DES LIEUX INTERMEDIAIRE ET PROVISOIRE DES DEPENSES AUX PERIODES CLOTUREES AU 30/06/06.
- ELLE EST ETABLIE A PARTIR DES DONNEES SAISIES LORS DES AUDITS PAR LE CHEF DE FILE SUR BASE DES CERTIFICATIONS DES PARTENAIRES AVANT LE 30/06/06, PAR LES PARTENAIRES ET LE CHEF DE FILE.
- AUSSI :
 - LES DEPENSES ENGAGEES NON CERTIFIEES PAR LES PARTENAIRES N'ONT PU ÊTRE PRISES EN COMPTE ;
 - LES ACTIONS PREVUES NE SONT PAS TERMINEES : LE BUDGET DOIT ETRE REGULARISE POUR CORRESPONDRE AUX ATTENTES DE LA COMMISSION. IL EST IMPERATIF QUE TOUTES LES DEPENSES SOIENT REPRISES DANS LE PROCHAIN RAPPORT.

REGLES DE REPARTITION DES DEPENSES

- LES DEPENSES DIRECTES ONT ETE AFFECTEES AUX PARTENAIRES ;
- LES DEPENSES COMMUNES AINSI QUE LES FRAIS DE COORDINATION DU PROJET ONT ETE IMPUTES A RAISON D'1/8ème A CHACUN DES PARTENAIRES LEADERS, CHEF DE FILE COMPRIS. LES PARTENAIRES ASSOCIES PARTAGENT CERTAINS FRAIS DE PROMOTION.

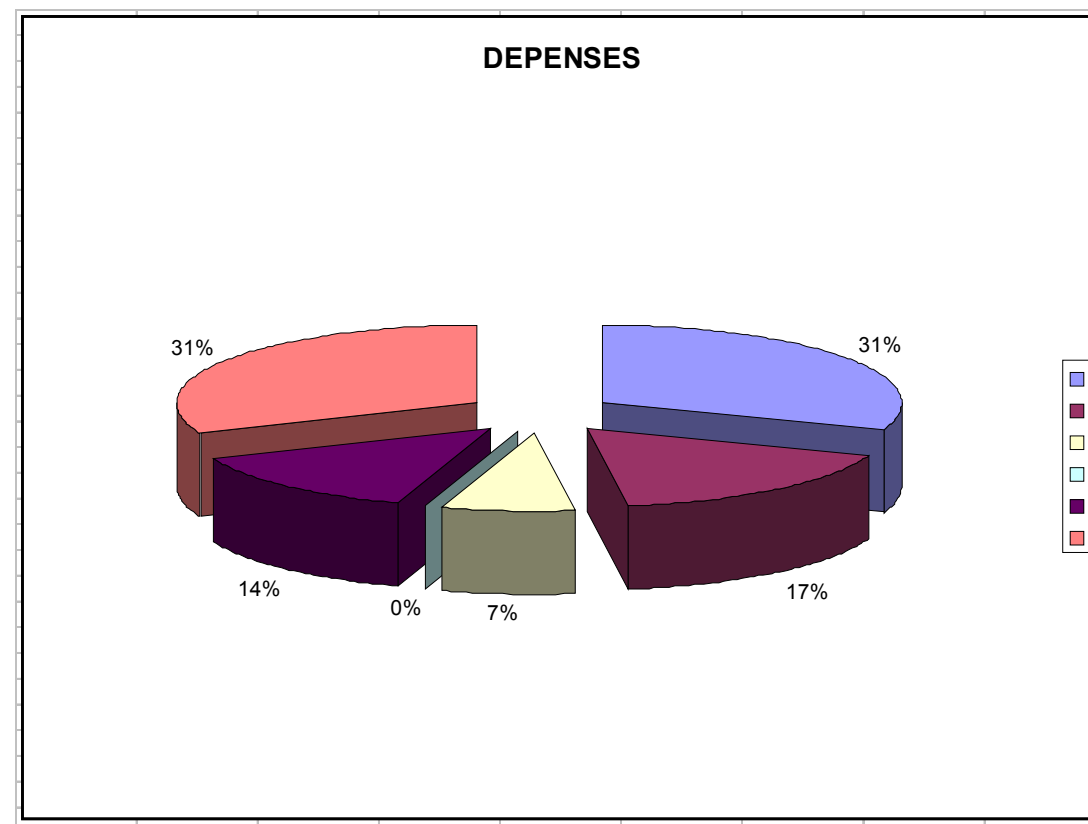
DEPENSES : COMPARATIF ENTRE LE BUDGET ET LE REALISE AU 30/06/2006

POST E	DEPENSES PAR CATEGORIES	BUDGET	REALISE
1	Personnal Costs	379900,00	99424,70
2	Administratif Costs	46736,00	8423,61
3	External expertise	140400,00	29117,72
4	Voyages et séjours	249404,00	28377,7697
5	Meetings	110385,00	27161,69
6	Promotion et publication	160819,00	12394,96
7	others	00,00	00,00
8	Preparation costs	24725,00	24704,93,00
TOTAL		1112369,00	62495,91



DEPENSES : COMPARATIF ENTRE LE BUDGET ET LE REALISE AU 30/06/2006 Par Composante

Composante	BUDGET	REALISE	Difference
1	52140,00	50652,76	1487,24
2	280734,00	154402.62	126331,38
3	69885,00	16029.33	53855,67
4	0,00	0.0	0.0
5	38776,00	16706,27	22069,73
6	24725,00	24704,93	24704,93
	466260,00	262495,91	03764,09



DEPENSES : COMPARATIF ENTRE LE BUDGET ET LE REALISE AU 30/06/2006 Par Composante

we understand that your actual underspending is not as high as it seems. However, you should be aware that as stated in your subsidy contract, payment not requested in time and in full (compared to what was planned in your six monthly budget breakdowns) may be lost. This may be the case if the Interreg III C programme is faced with a decommitment (hopefully we should be able to avoid such a decommitment at the programme level this year thanks to the Intermediate financial reports, but we can't guarantee that this will be the case for this year nor in the future). Therefore, you should try to be more in line with this 6 monthly budget breakdown in your next reports. We will continue to monitor this underspending in your next progress reports so please always provide a justification for the underspending and how you intend to reduce it in your future progress reports. Thank you for keeping us informed about the results of your future discussions with your partners on this point.

Following the meeting between your partners and your auditor in December, we would expect that for the next progress report all partners can report their audited costs (the only acceptable exception would be for partners from countries where the audit is centralized if you can't include their costs because of audit delays). Moreover, if you are confronted with national audit delays for your next report, please consult us before submitting your progress report so that we can grant you an extension of the deadline to get the missing reports audited.

DEPENSES : COMPARATIF ENTRE LE BUDGET ET LE REALISE AU 30/06/2006 Par Composante

Les raisons principales qui rendent notre projet en état de sous-dépenses par rapport au budget sont:

- 1-Que sur les 16 partenaires, 3 partenaires leaders n'ont pas rentré de dépenses depuis le début du projet;**
- 2-Que nous n'avons pas reçu de certification des dépenses soit par l'autorité nationale lorsque c'est exigé, soit par un certificateur indépendant;**
- 3-Nous avons reçu les factures mais pas le certificat d'audit dans les temps;**
- 4-Que les dépenses sont considérées en attente voire non éligibles sans autre information complémentaire.**

Les raisons principales de rejet des dépenses sont:

1-Les dépenses ne sont pas imputées sur la bonne ligne budgétaire.

2-Les dépenses ne sont pas expliquées correctement. Par exemple, pour le personnel cost: il n'y a pas d'explication de la fonction de la personne, pas d'explication de repartition sur les composantes (nombre de jours), il n'y a pas de preuve de paiement, pas de payroll, pas de timesheet ou plus simplement l'ensemble des documents n'est pas expliqué en anglais ou en français.

Pour les salaires, nous vous conseillons de faire un mapping de ceux-ci et de fournir une explication du mode de calcul.

3-les dépenses ne sont pas supportées par des pièces justificatives.

4- il y a des erreurs de calcul.

5-il y a des fautes dans les additions.

6-les pièces sont présentées dans un désordre tel qu'il est impossible de s'y retrouver ou il n'y a aucun document d'explication (project sheet).

7-Incohérence dans les perdiems, nombre de jours incorrect, frais de changement d'avion sans raison, non utilisation des billets, perdiems incorrects.

COMPARATIF BUDGET/REALISE

Frais de coordination Expertise

Contracté / Payé

- Les frais de coordination partagés sont:

- Les frais d'expertise AFNOR
- Contracté : Payé:

- Les frais d'expertise Comptable
- Contracté : Payé:

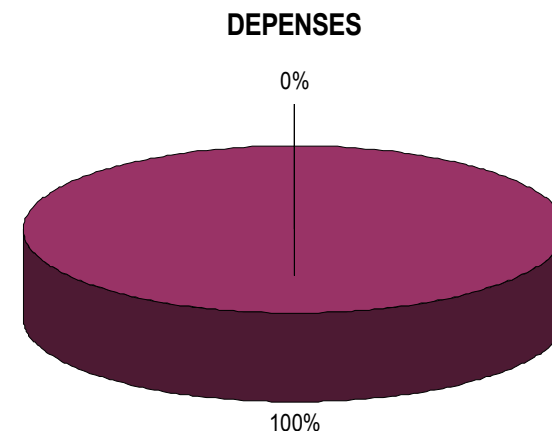
- Les frais d'expertise d'Audit
- Contracté : Payé:

- Les frais d'expertise pour le follow up
- Contracté : Payé:

- Les frais d'expertise Internet
- Contracté : Payé:

ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°1 : Commune d'Anderlecht / Frais préparatoire

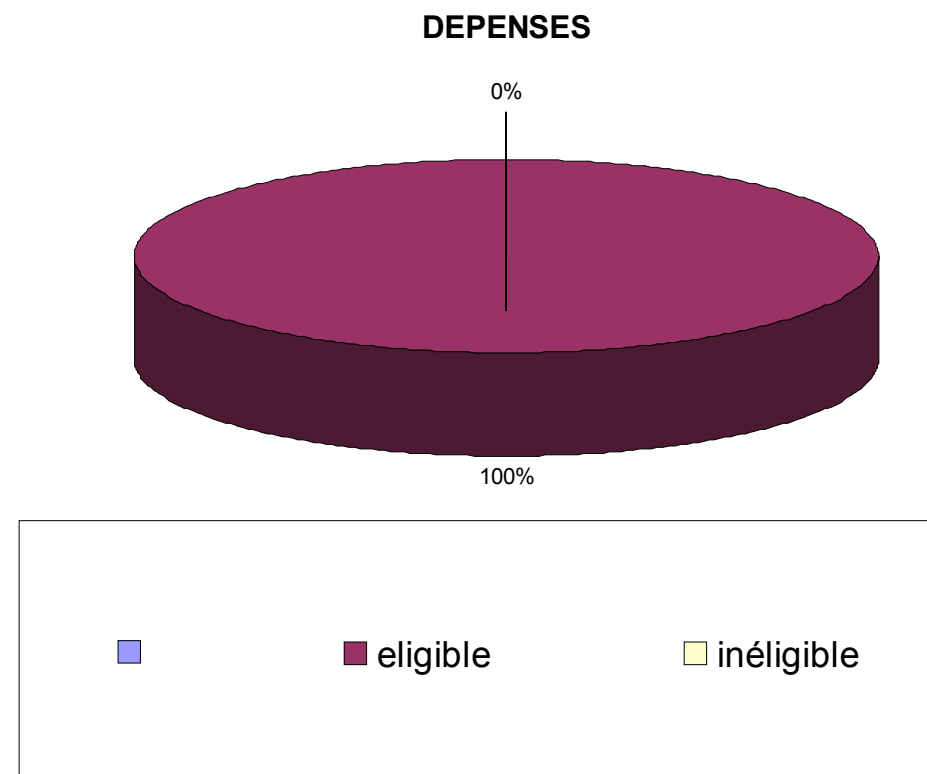


SEMESTRE 0 Déclaré	SEMESTRE Eligible	SEMESTRE Inéligible
Semestre 0	Semestre	Semestre
24814.43		
TOTAL	4704.93	109.50

ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

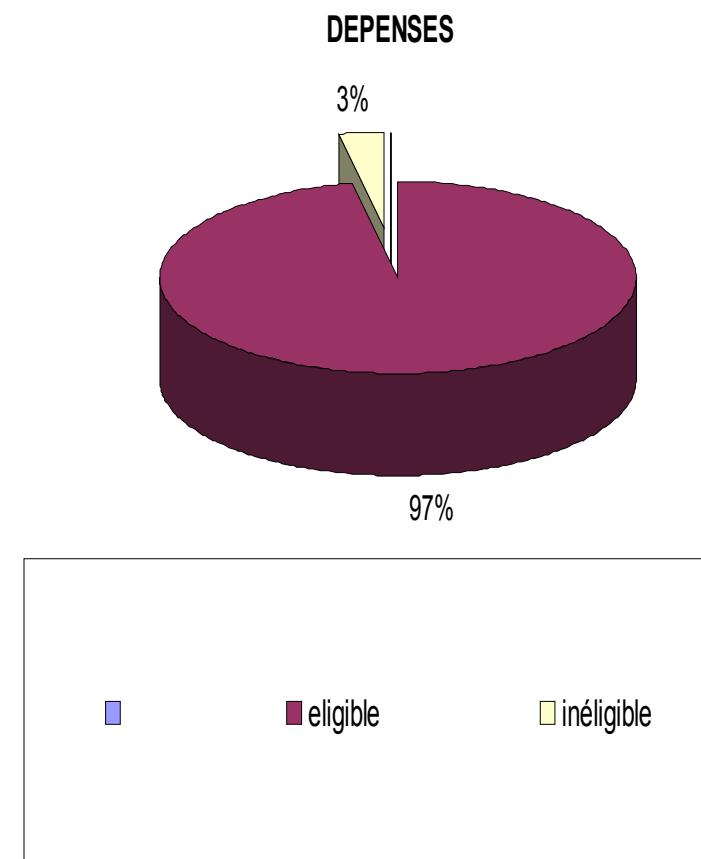
N°1 : Commune d'Anderlecht coordination

SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
14847.04	14847.04	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
28137.72	27969.32	168.40
Total	Total	Total
42984.76	42816.36	168.40
TOTAL	2816.37	168.4



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire N°1 : Commune d'Anderlecht

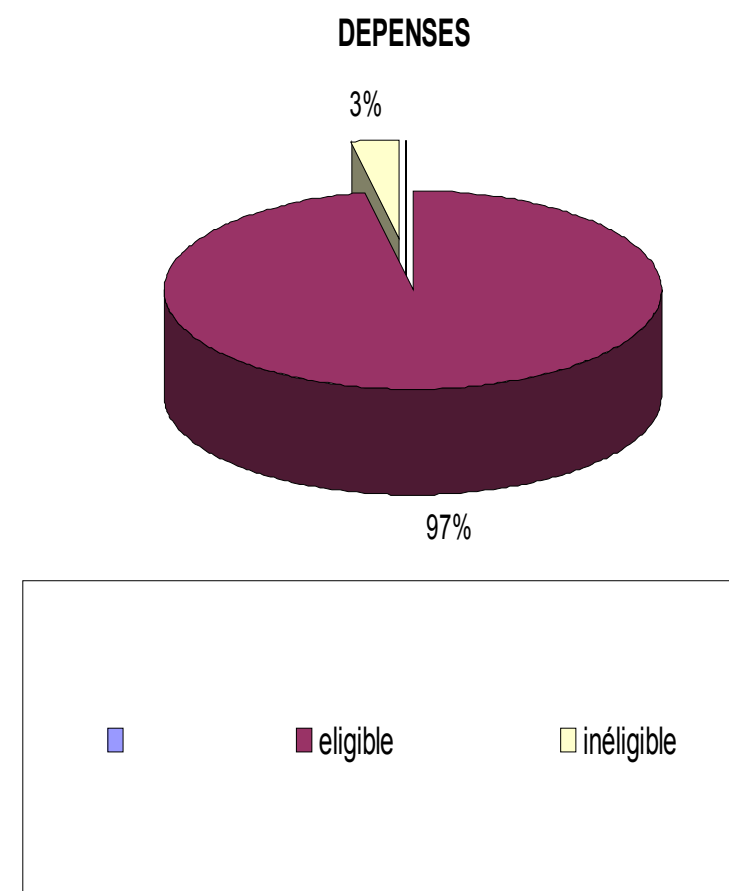
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
10090.84	9522.70	568.14
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
21046.70	21046.70	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
21809.85	20755.90	1053.95
Total	Total	Total
52947.09	51325.30	1622.09
TOTAL	3181.19	1622.09



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°2 : BARANYA

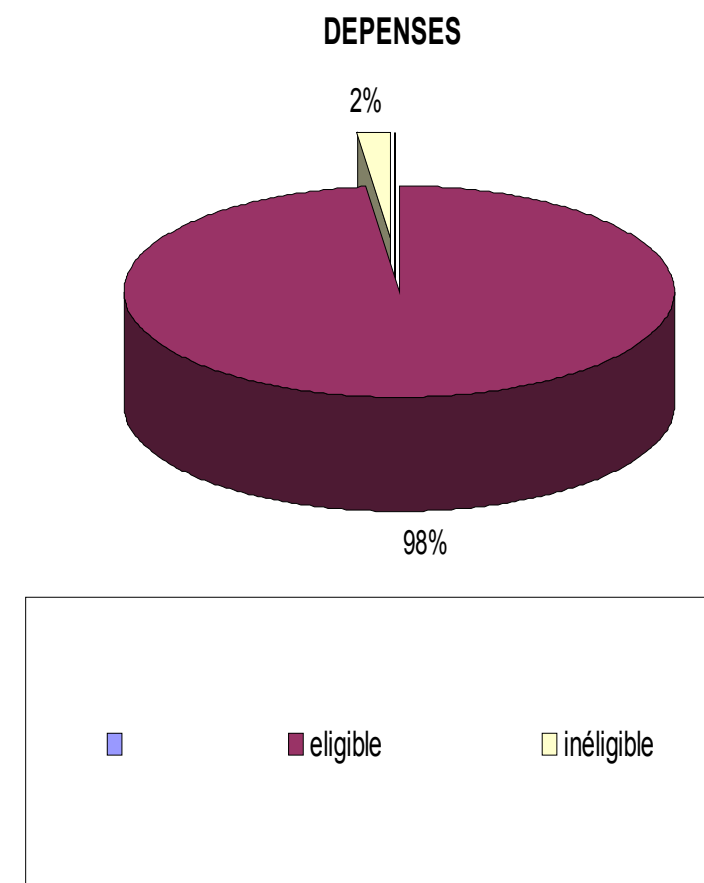
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
No certification	No certification	No certification
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
No certification	No certification	No certification
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
18735.36	17787.56	947.8
Total	Total	Total
18735.36	17787.56	947.8
TOTAL	7787.56	947.8



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°3 : Ville d'Arles

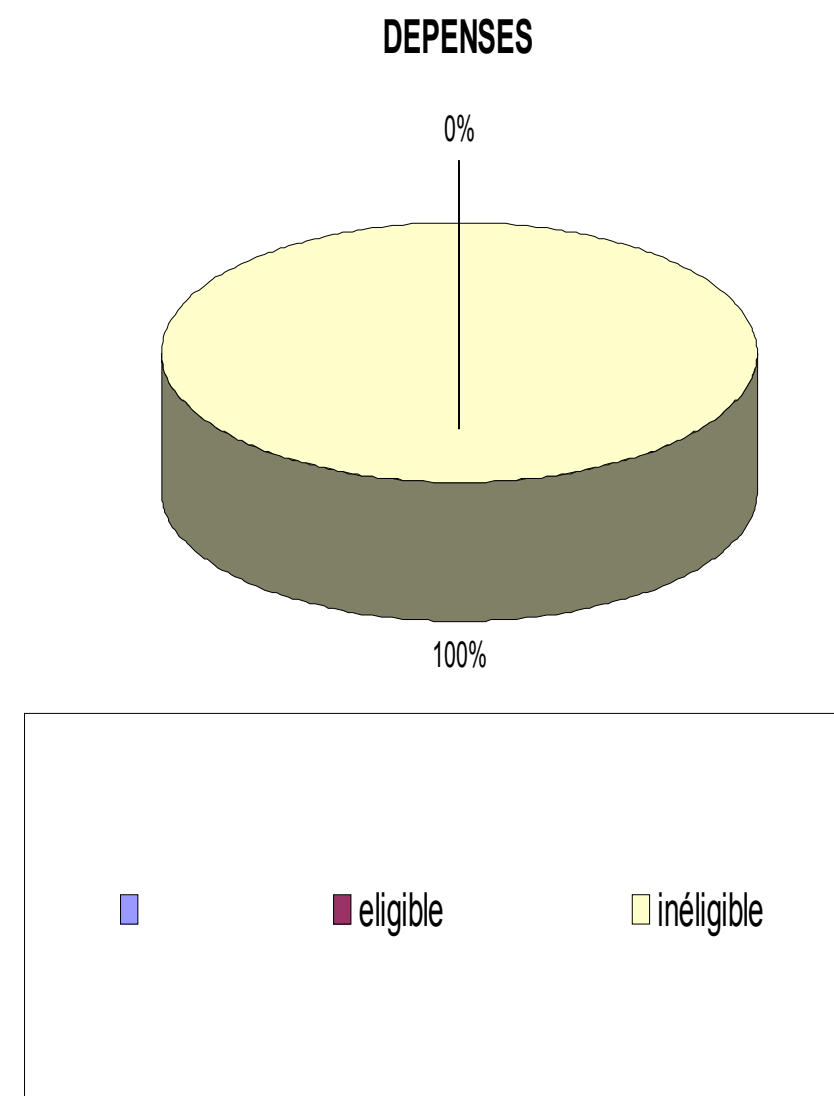
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
2739.14	2739.14	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
0	0	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
16678.77	16299.40	379,74
Total	Total	Total
19417.91	19038.54	379.37
TOTAL	9038.54	379.37



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°4 : Ville Ubeda / Pas de Certification

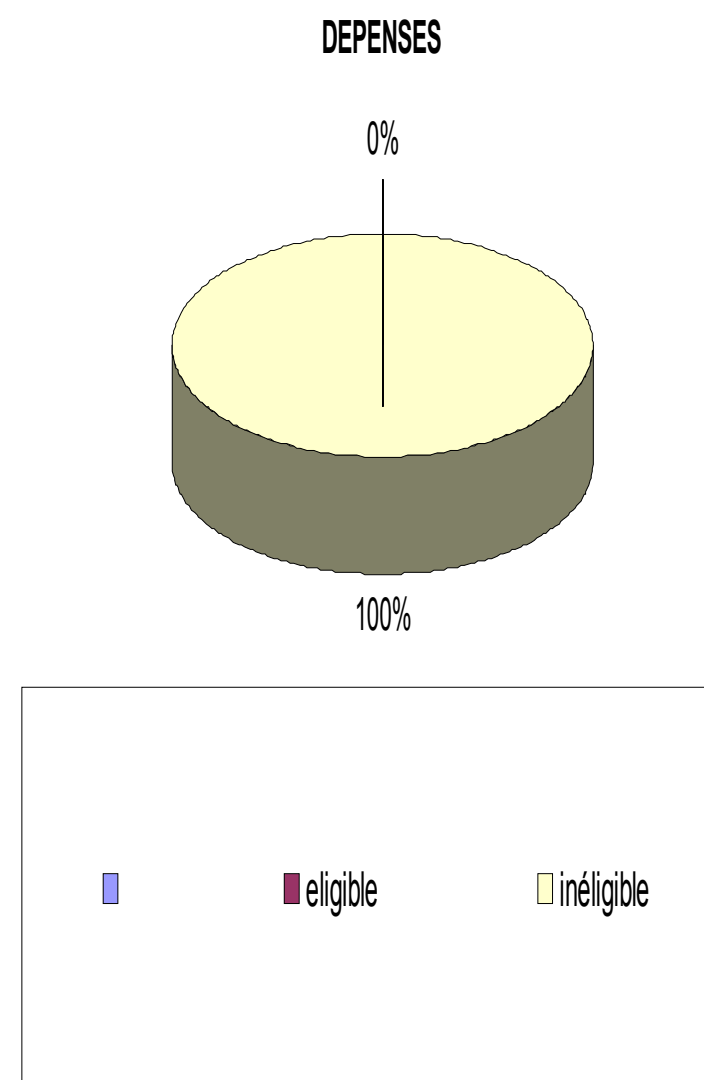
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
0	0	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
23492.10	0	23492.10
Total	Total	Total
23492.10	0	23492.10
TOTAL		23492.10



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°5 : Ville de TOLEDO / Pas de comptabilité

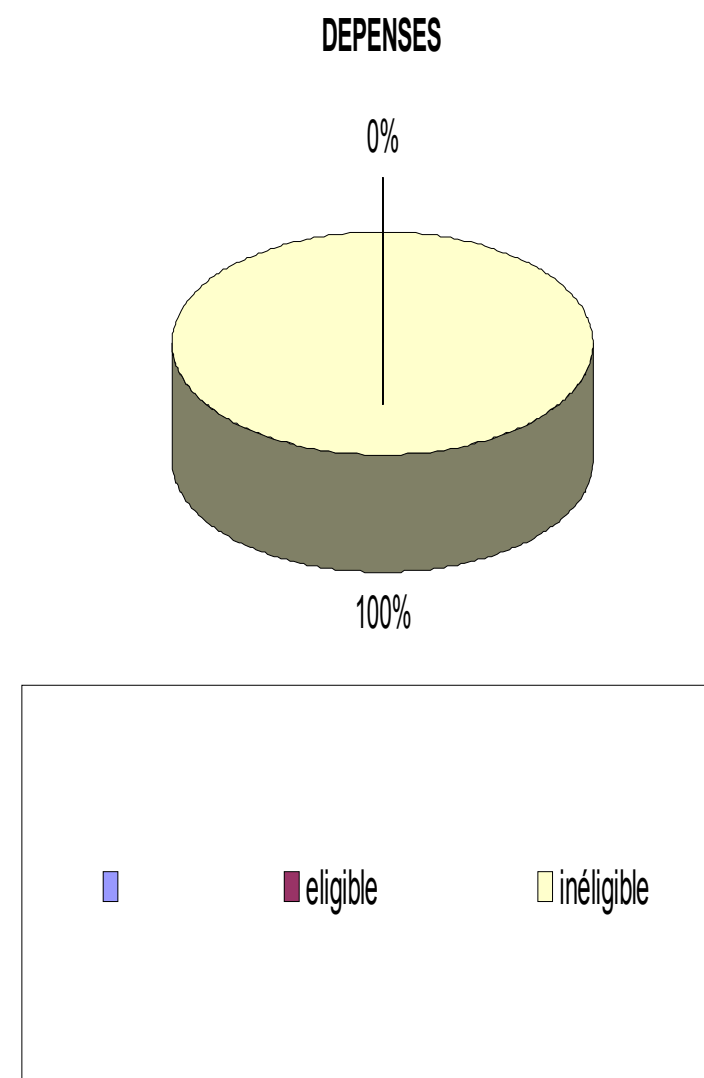
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
0	0	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
0	0	0
Total	Total	Total
0	0	0
TOTAL		0



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°6 : Ville de COSENZA/ **Pas de comptabilité**

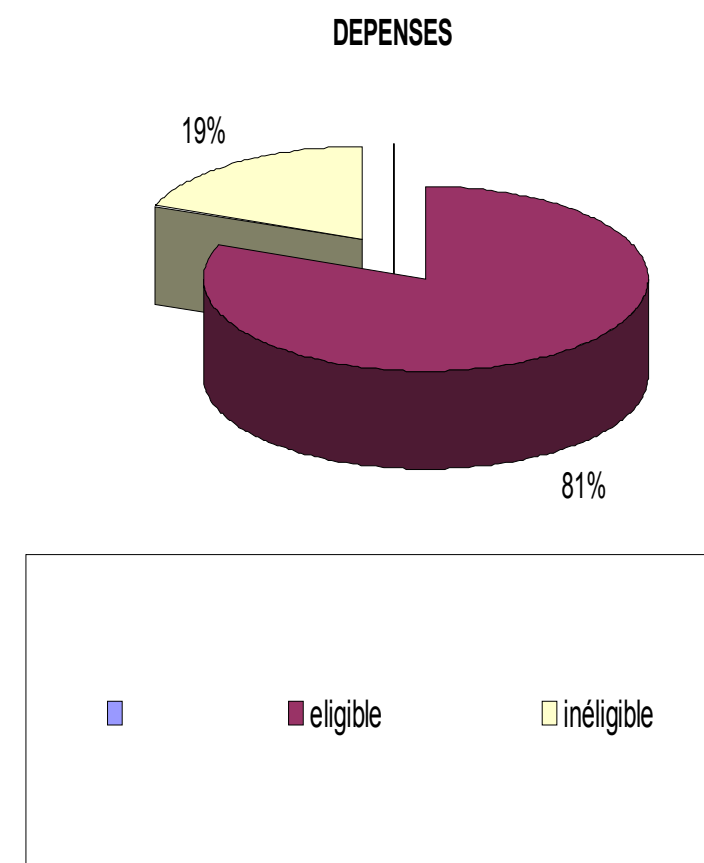
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
0	0	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
0	0	0
Total	Total	Total
0	0	0
TOTAL		0



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°7 : Ville d'EVORA

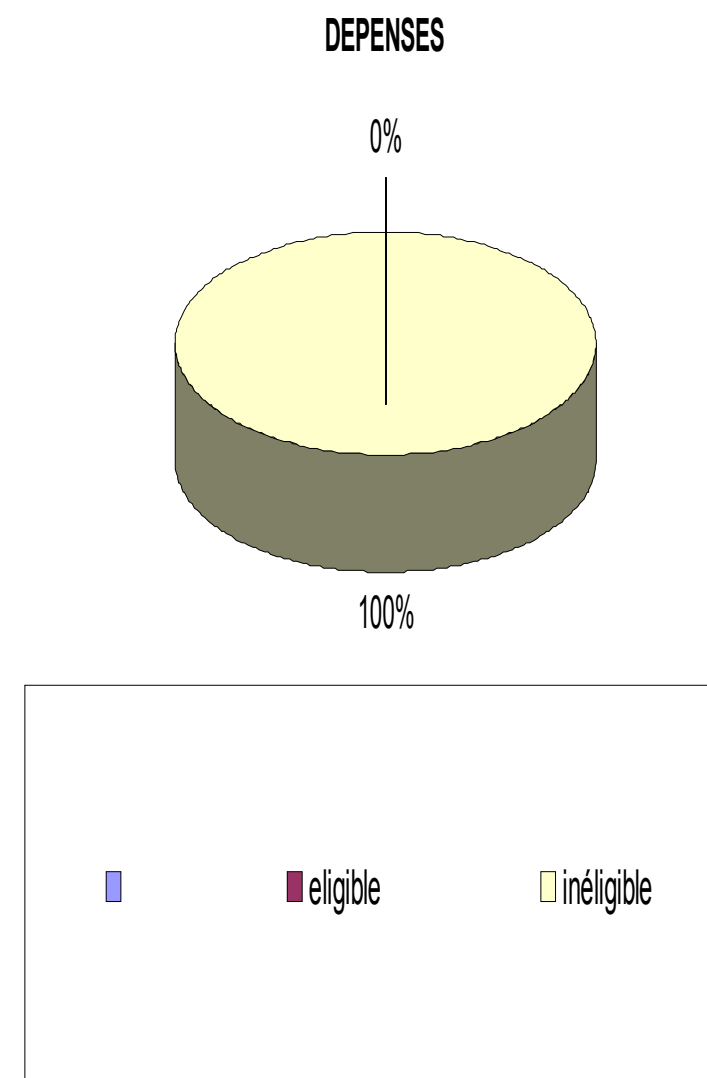
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
8666.34	8662.21	4.13
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
24818.32	18431.89	6386.43
Total	Total	Total
33484.66	27094.10	6390.6
TOTAL	7094.10	6390.56



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°8 : Ville de PEZENAS / Pas de comptabilité

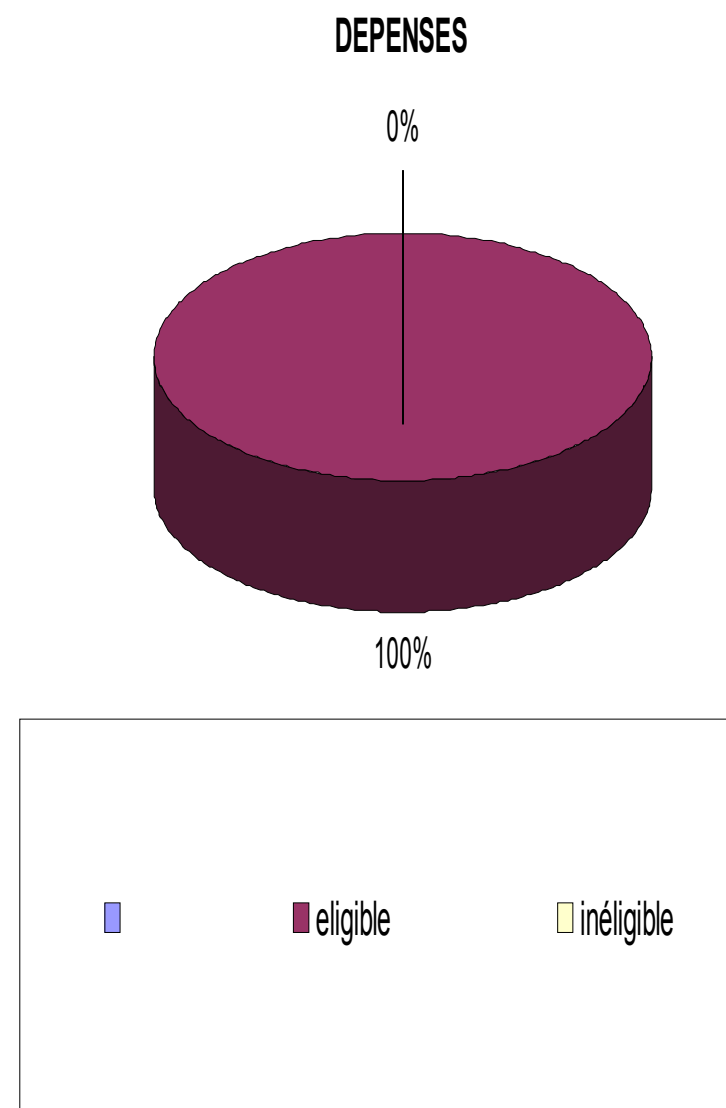
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
0	0	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
0	0	0
Total	Total	Total
0	0	0
TOTAL		0



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°9 : Ville de MERTOLA

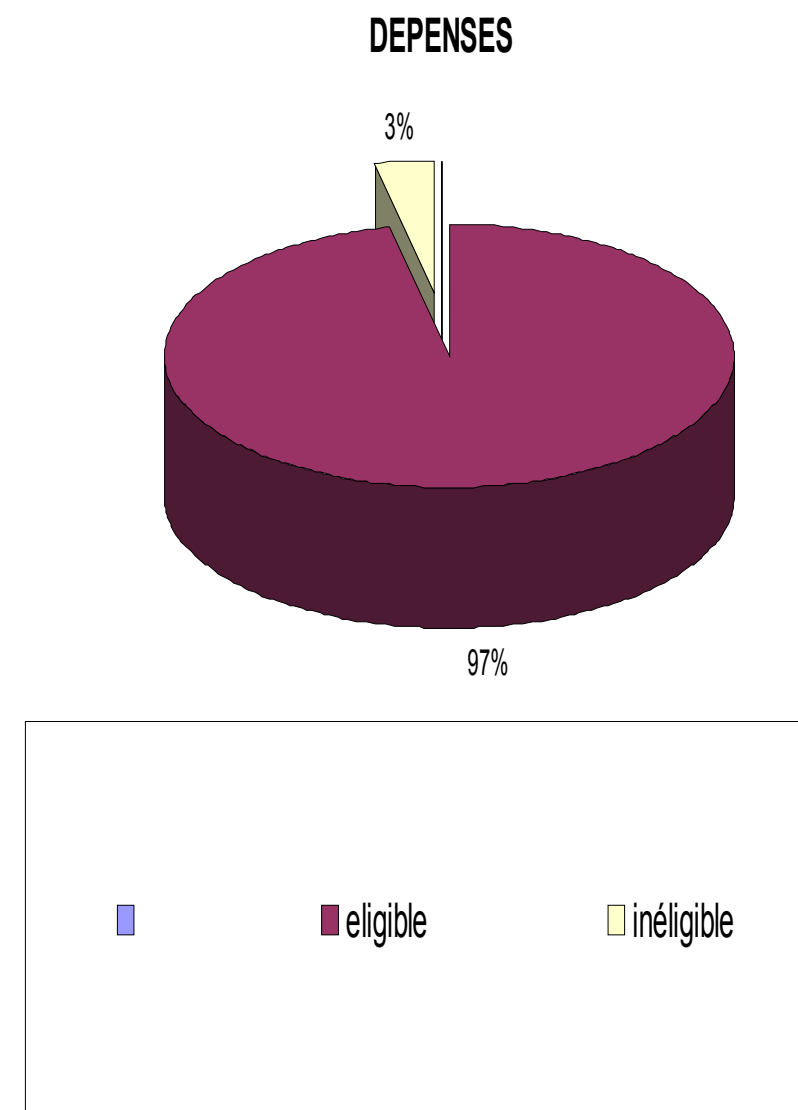
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
854.90	854.90	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
0	0	0
Total	Total	Total
854.9	854.9	0
TOTAL	54.9	0



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°10 : Ville de VIENNE

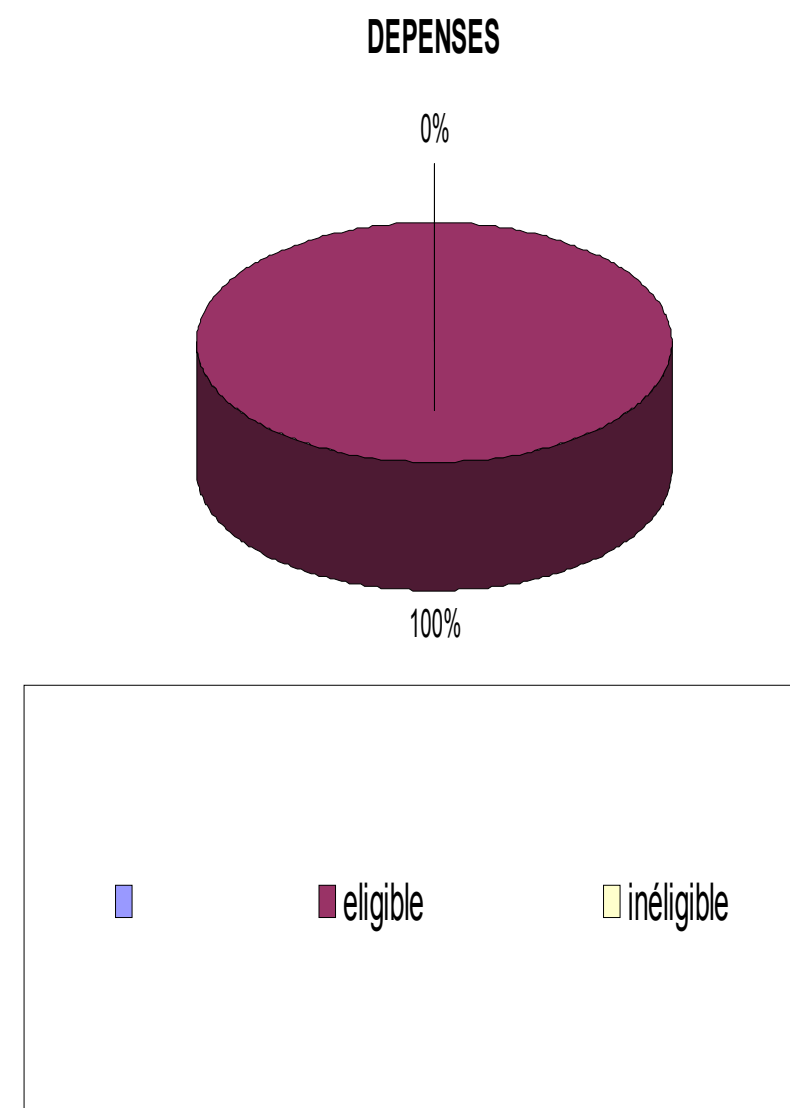
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
0	0	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
2915.08	2820.73	94.35
Total	Total	Total
2915.08	2820.73	94.35
TOTAL	820.73	94.35



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

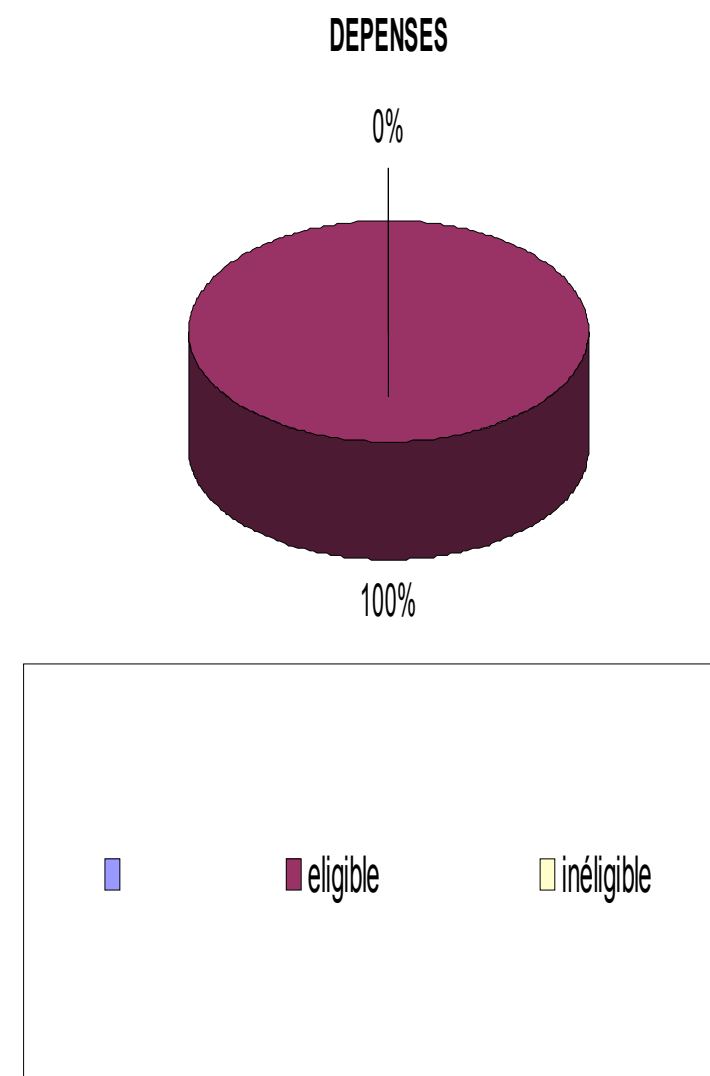
N°11 : Ville de TOURS

SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
5325	5325	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
0	0	0
Total	Total	Total
5325	5325	0
TOTAL	325	0



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire N°12 : Ville de OLOMOUC

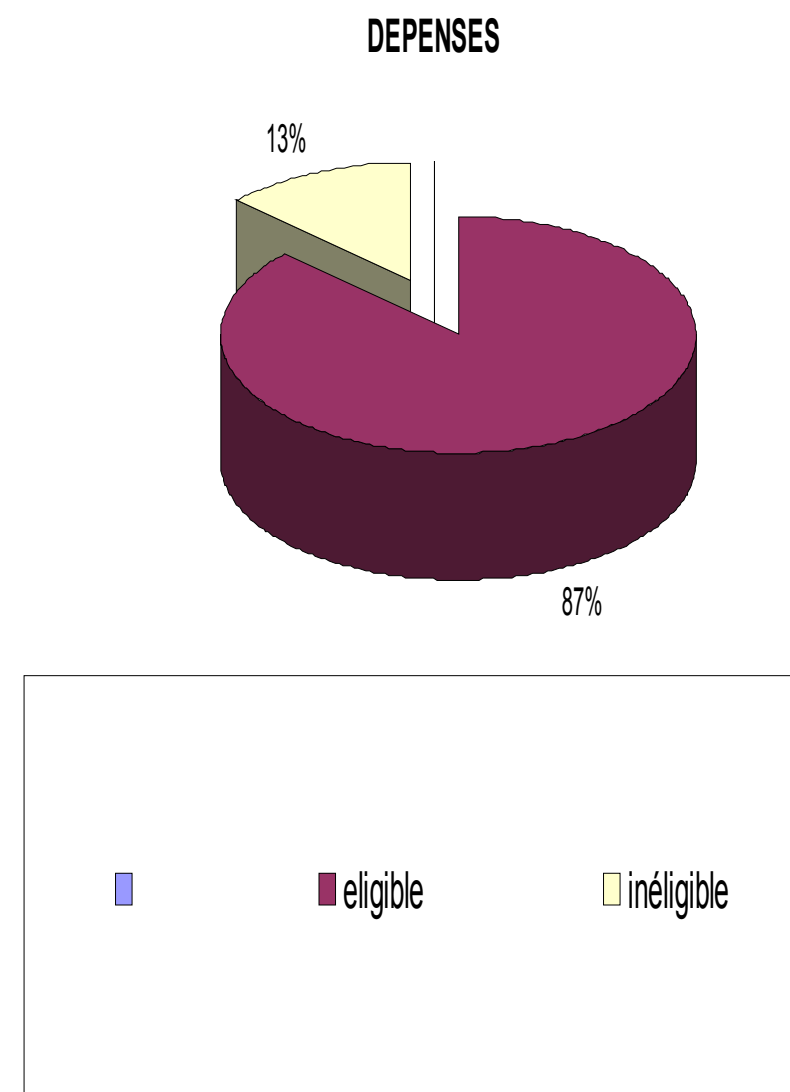
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
3239.36	0	3239.36
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
3239.36	3239.36	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
84.80	84.80	0
Total	Total	Total
3324.16	3324.16	0
TOTAL	324.16	0



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°13 : Ville de BIRGU

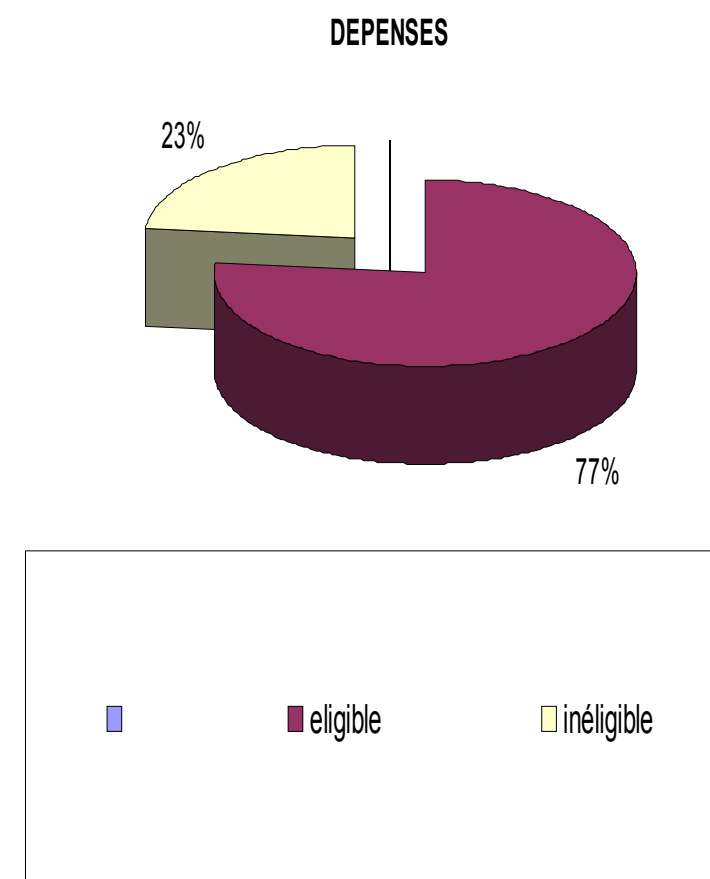
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
1513.97	0	1513.97
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
1535.77	1335.77	200
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
0	0	0
Total	Total	Total
1535.77	1335.77	200
TOTAL	335.77	200



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

N°14 : Ville de BORMLA

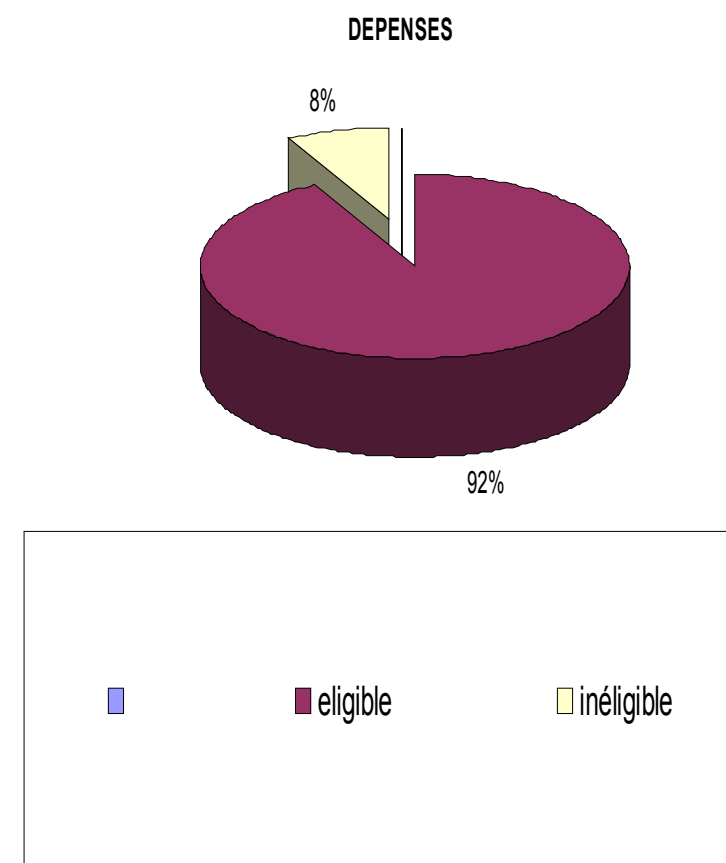
SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
6410.86	4907.72	1503.14
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
0	0	0
Total	Total	Total
6410.86	4907.72	1503.14
TOTAL	907.72	1503.14



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire

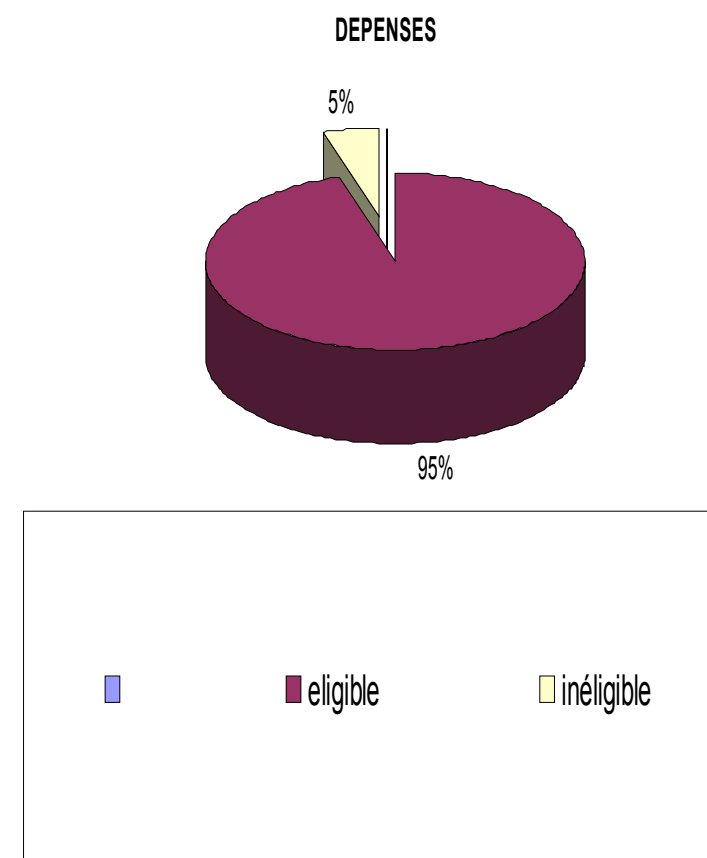
N°15 : Ville de ISLA

SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
0	0	0
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
3237.88	3237.88	0
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
3759.95	3214.57	545.38
Total	Total	Total
6997.83	6452.45	545.38
TOTAL	452.45	545.38



ETAT DES DEPENSES PAR Partenaire N°16 : Office du Tourisme d'Arles

SEMESTRE 1-2-3 Déclaré	SEMESTRE 1-2-3 Eligible	SEMESTRE 1-2-3 Inéligible
Semestre 1	Semestre 1	Semestre 1
22345.76	20144.63	2201.13
Semestre 2	Semestre 2	Semestre 2
18238.96	17763.90	475.06
Semestre 3	Semestre 3	Semestre 3
18233.36	18093.36	140
Total	Total	Total
58818.08	56001.89	2816.19
TOTAL	6001.89	2816.19



ETAT DES DEPENSES POUR LES PARTENAIRES

Commentaires

Partenaires	Déclaré	Audité	Etats des dépenses
Anderlecht	OK	OK	OK
Arles (ville)	OK	OK	OK
Baranya	OK	OK	OK
Cosenza	NO	NO(solve next rep)	Underspending
Tolèdo	NO	NO(Prob next rep)	Underspending
Pézénas	NO	NO(solve next rep)	Underspending
Olomouc	OK	OK (Prob next rep)	+/-
Ubeda	OK	NO	OK
Mertola	OK	OK	Underspending
Bormla	OK	OK	OK
Isla	OK	OK	OK
Tours	OK	OK	OK
Birgu	OK	OK	Underspending
Evora	OK	OK	OK
Vienne	OK	OK	Underspending
Arles (O.T)	OK	OK	OK

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville d'Arles

aisons

rong line

1.303,51

0 June 05

rong line

.303,51

0 June 05

o boarding passes and

ncorrect per diem

79,37

1 Dec 05

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Baranya
- rejected by national certicator
- Investment : 947.8 €

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Cosenza
- Rien / pas de comptabilité
- Pas de certification
- Cette situation doit être corrigée impérativement pour le prochain rapport.

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Tolède
- Rien / pas de comptabilité
- Pas de certification
- Cette situation doit être corrigée impérativement pour le prochain rapport.

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Pezenas
- Rien / pas de comptabilité
- Pas de certification
- Cette situation doit être corrigée impérativement pour le prochain rapport.

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville d'Olomouc
- Rien à signaler **Volonté de se retirer du projet**

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville d'Ubeda
- L'ensemble des dépenses soit : 23492 €
- Pas de certification

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Mertola
- Rien à signaler mais en sous dépense

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Bormla

xchange difference

1,25

1 Dec 05

etrol cost not eligible

1,09

1 Dec 05

nsufficient documents

117,87

- 31 Dec 05

- Gifts are ineligible

262,93

- 31 Dec 05

SITUATION AU 30/06/2006

Stievenart

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Isla

0% paid by another

ouncil

5,38

o documents

00,00

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Tours
- Rien à signaler

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Birgu
- Staff costs: 200 € no documentation

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Evora

ational Addition error

,05

1 Dec 05

ddition error

,08

1 Dec 05

o documents sent

- 2.106,39

- 30 June 06

- No documents sent

- 2.615,04

- 30 June 06

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de OT Arles

- o documentation sent

.794,43

- o June 05

- o documentation sent

1,70

- o June 05

- o documentation sent

■ 325,00

- 30 June 05

- Calculation error

■ 252,06

- 31 Dec 05

- Resto ineligible

■ 223,00

- 31 Dec 05

- Wrong line

■ -199,16

- 30 June 06

- Wrong line

■ 199,16

SITUATION AU 30/06/2006

Stiévenart

- 30 June 06

ETAT DES DEPENSES PAR PARTENAIRE

Rejetée

- Ville de Vienne
- Travel costs: Reject ground transport 94,35

0 June 06

CONCLUSION

- Nous devons protéger le budget de notre projet. Il est très important que chaque partenaire nous rentre ses dépenses dans les dates prévues. Nous demandons à tous nos partenaires de respecter les délais sans quoi notre projet risque un dégagement d'office. Si ce dégagement se fait ce sera non seulement au péril de notre travail mais également de notre budget.
- La prochaine deadline budgétaire est le 10 février 2007 pour recevoir la comptabilité et le 20 février pour recevoir la certification.