



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE ȘI
CERCETĂRII
ȘTIINȚIFICE

Investește în oameni!

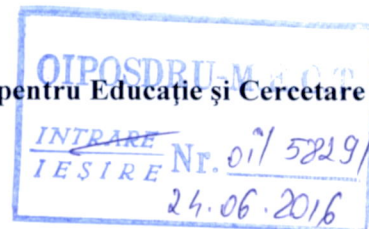
Fondul Social European

Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013

În atenția domnului Gheorghe DINU, Director general

Proiect POSDRU/87/1.3/S/62260

Agencia de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare (AARNIEC)



Stimate domn,

Vă transmitem procesul verbal de constatare, încheiat în data de 17.06.2016 de membrii echipei de verificare mandatați în acest sens de directorul Organismului Intermediar POSDRU MENCs.

În urma analizării documentelor aferente contractului de finanțare nerambursabilă POSDRU/87/1.3/S/62260, cu titlul "Extinderea competențelor IT în învățământul preuniversitar – utilizarea eficientă a laboratoarelor informatizate", cod SMIS-21839, echipa de verificare a constatat că Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare (AARNIEC), în calitate de beneficiar de finanțare nerambursabilă, datorează Autorității de Management pentru Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane un debit în valoare totală de **30.983,68 lei**.

În conformitate cu prevederile art.21 alin.(16) și (20) din Ordonanța de Urgență nr.66/2011, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și constatăările ulterioare, **procesul verbal de constatare atașat constituie titlu de creanță.**

În conformitate cu prevederile art.42 alin.(1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.66/2011, cu modificările și constatăările ulterioare, **scadența creanței bugetare, stabilită prin titlul de creanță, este la 30 de zile de la data comunicării titlului de creanță.**

Neplata creanței bugetare, conform termenului de mai sus, atrage dobânda și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.66/2011. Alte modalități de stingere a creanțelor rezultate din nereguli sunt cele prevăzute de art.38 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.66/2011.

Vă adresăm rugămintea de a dispune plata creanței bugetare în contul bancar al Autorității de Management pentru Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane, cu sediul în B-dul Carol, Nr.34-36, Sector 2, București, cont deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, adresa: Splaiul Unirii nr.6-8, Sector 4, București, România, cu numărul 5401050320897750 și codul IBAN RO82TREZ70054010503XXXXX. Codul fiscal al MFE-AMPOSDRU: 20897750.

În situația în care veți dispune efectuarea plății, vă rugăm să ne transmiteți dovada plății, în termen de 5 zile, în format electronic la adresa neregulifse@oiposdru.edu.ro sau prin depunerea unor copii conforme cu originalul la registratura instituției noastre.

Cu deosebită considerație,

Ella ȘTEFAN

Director OI POSDRU-MENCs





MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE ȘI
CERCETĂRII
ȘTIINȚIFICE

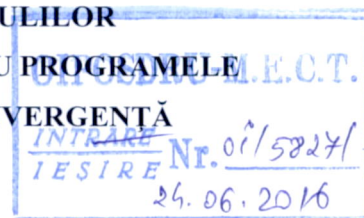
Investește în oameni!

Fondul Social European

Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013

Aprobat,
Ella Ștefan
Director OIPOS DRU-MENCS

**PROCES-VERBAL DE CONSTATARE A NEREGULILOR
ȘI DE STABILIRE A CREAȚELOR BUGETARE PENTRU PROGRAMELE
OPERATIONALE ÎN CADRUL OBIECTIVULUI CONVERGENTĂ**



Încheiat la data de 17.06.2016

Privind proiectul POSDRU/87/1.3/S/62260, cu titlul "Extinderea competențelor IT în învățământul preuniversitar – utilizarea eficientă a laboratoarelor informatizate", cod SMIS-21839, al cărui beneficiar este Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare (AARNIEC)

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control

A) Organismul Intermediar pentru Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane- Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Sediul: str. Spiru Haret, nr.12, localitatea București, Sector 1, cod poștal 010176

Cod unic de înregistrare: 13729380

Adresa de corespondență: str. Știrbei Vodă, nr.39, Sector 1, București.

Echipa de control este formată din:

- Achim Liliana Gabriela, având funcția de ofițer de control

Din cadrul OIPOS DRU-MENCS, în baza Deciziei Directorului OIPOS DRU-MENCS, înregistrată cu nr. OI/1054/ES/13.05.2016, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a suspiciunii de neregulă înregistrată la OIPOS DRU-MENCS cu nr. OI/5802/SJCSN/22.06.2016, conținând constatări cu implicații financiare, după cum urmează:

„Ca urmare a verificărilor rapoartelor de activitate ale experților Partenerului SC Europrojects Experts Group SRL, documente aferente Cererii de rambursare nr. 4, ofițerul de verificare proiecte finanțate, a constatat cheltuieli cu salariile personalului Partenerului menționat pentru lunile iulie și noiembrie 2012, motiv pentru care. Conform Procedurii Operaționale - Management Financiar - Secțiunea VI Al Procedura de verificare a cheltuielilor și a cererilor de rambursare, a întocmit sesizarea înregistrată la OIPOS DRU MECS cu nr. 01/5439/SJCSN/05.06.2015.

În urma verificărilor rapoartelor de activitate ale experților Partenerului SC Europrojects Experts Group SRL, documente aferente Cererii de rambursare nr. 4, ofițerul de verificare proiecte finanțate, au fost semnalate următoarele aspecte ce vizează proiectul POSDRU/87/1.3/S/62260. Astfel:

- Desfășurarea activităților de către acest Partener în cadrul proiectului, nu au fost prevăzute spre derulare conform Graficului activităților.”*

B) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

OI POSDRU MENCS a transmis beneficiarului prin email în data de 09.06.2016) prin adresa OI/5419/SJCSN/01.03.2016 proiectul de proces verbal de constatare. Beneficiarul a transmis următorul punct de vedere la proiectul de proces verbal de constatare înregistrat la OI POSDRU cu nr. OI/2828/SJCSN/15.06.2016:

„ Punct de vedere privind constatările și concluziile proiectului de Proces Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operațional în cadrul obiectivului convergenta transmis cu adresa de înaintare nr OI/5419/SJCSN/OI.06.2016, aferent proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260, transmisă către Beneficiar AARNIEC în data de 09.06.2016, aferent proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260.

Având în vedere aspectele prezentate în cadrul proiectului de Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergenta transmis cu adresa de înaintare nr OI/5419/SJCSN/OI.06.2016, aferent proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260, transmisă către Beneficiar AARNIEC în data de 09.06.2016, aferent proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260, vă transmitem mai jos punctul nostru de vedere.

În ceea ce privește concluziile echipei de control potrivit căreia

“desfășurarea activităților de către acest Partener în cadrul proiectului, nu au fost prevăzute spre derulare conform Graficului activităților”

“Conform Graficului de implementare a proiectului de la CR4 precum și a Graficului Activităților proiectului din Cererea de finanțare pentru Partenerului 2- S: C Europrojects Experts Group SRL nu are atribuite spre implementare subactivităților A 2.5- Actualizarea și întreținerea instrumentelor informatice, A 3.2 - Formarea persoanelor incluse în grupul țintă a.”

Atragem atenția încă o dată ca aceasta este complet eronată și nu se bazează pe documentele transmise de către Partenerul 2 SC Europrojects Experts Group SRL, respectiv nu reflectă conținutul rapoartelor de activitate transmise, rapoarte întocmite în deplină conformitate cu prevederile proiectului, ale contractului de finanțare și ale instrucțiunilor AMPOSDRU în vigoare.

Astfel:

(1) Experții Europrojects Experts Group au efectuat monitorizarea activităților în cauză (A.2.5 și A.3.2) și nu implementarea acestora. Așa cum de altfel este scris în rapoartele de activitate menționate

a) Conform rapoartelor de activitate depuse și în deplină conformitate cu Graficul de activități și contractul I de finanțare, experții Europrojects efectuează monitorizarea activităților în cauză (A.2.5 și A.3.2) și nu implementarea acestora. Nu se susține în niciun document, respectiv în niciun raport de activitate că experții implementează activitățile în cauză.

b) Conform Contractului de finanțare - Anexa A - Cererea de finanțare, Activitatea/activitățile din cadrul proiectului în care este implicat Partenerul 2 includ: “Elaborarea și implementarea instrumentelor și a metodologiei de monitorizare a proiectului - Asigurarea monitorizării interne a proiectului, bazate pe pe controlul continuu al activităților, pe legătura cu partenerii implicați în proiect dar și cu alți factori de

interes, pe autoevaluarea activităților, pe elaborarea de strategii și decizii de remediere ca urmare a controlului, a evaluării și a monitorizării întocmirea rapoartelor de monitorizare”

Prin urmare Partenerul 2 este, conform cererii de finanțare aprobate, responsabil de monitorizarea tuturor activităților din cadrul Proiectului, inclusiv a activității 3.2. Fapt constatat și consemnat de altfel de echipa de control în Proiectul PVC la punctul 5 pară.7 (pag. 6) dar ignorat ulterior.

(2) În ceea ce privește menționarea unui cod de activitate din graficul de activități în rapoartele de activitate ale experților Europrojects Experts Group, amintim că:

a. În conformitate cu prevederile Ghidului Solicitantului - Condițiile generale pentru cererea de propuneri de proiecte nr. 87 - corrigendum nr. 2 la Ghid, punctele 13. și 14.

“Managementul proiectului și măsurile de informare și publicitate trebuie să reprezinte activități continue pe toată durata de implementare a proiectului.”

“La subsecțiunea „Activitățile proiectului” veți menționa numai acele activități care sunt eligibile conform Ghidului Solicitantului condiții specifice cererii de propuneri de proiecte, capitolul 3.2.1. „Activități eligibile”

Prin urmare în cadrul acestei cereri de proiecte, activitățile de management, informare, achiziții nefiind descrise în cadrul secțiunii Activități și pe cale de consecință nefiind incluse în Graficul de activități, în conformitate cu cerințele din Ghid, ci fiind prezentate doar la secțiunea Managementul Proiectului. Activitatea de management și implicit activitatea de monitorizare asigurată de experții Europrojects Experts Group sunt activități continue, transversale și eligibile care trebuie asigurate pe întreaga durata de implementare a proiectului și care nu au fost așadar evidențiate în graficul ție activități. Potrivit cerințelor din Ghid;

Ulterior demarării proiectului, AMPOSDRU a emis Instrucțiunea 43/09.03.2011, care a solicitat raportarea activităților membrilor echipei de proiect pe codurile de activate din Graficul de activități. Aceasta instrucțiune nu a conținut prevederi referitoare la proiectele depuse în conformitate cu Ghidurile call 87 care nu conțineau activitățile de management, informare și achiziții în Graficul de Activități. Prin urmare raportarea acestor activități s-a realizat conform instrucțiunilor transmise de către ofițerul de verificare al proiectelor. Instrucțiunea 43/2011 nu a ținut cont de existența certă a unor activități care nu sunt evidențiate în graficul de activități și prin urmare nu au un asemenea cod (precum activitatea de management și implicit de monitorizare), activități care existau și au fost aprobate ca eligibile;

a. activitățile de management, monitorizare, informare etc, neavând cod sau linie în graficul de activități, sunt raportate, de la caz la caz, în conformitate cu cerințele fiecărui Organism Intermediar care verifică/procesează cererea de rambursare:

O în unele cazuri s-a acceptat indicarea, în dreptul rubricii de activități, a activității de management, sau activității de monitorizare, după caz - ceea ce, în mod evident, nu s-a acceptat în cazul proiectului de față.

O în alte cazuri, precum cel al proiectului de față, s-a solicitat de către ofițerul de verificare al Organismului Intermediar ca în acea rubrică să se menționeze activitățile și codurile din graficul de activități aferente celor de management/monitorizare/informare/achiziții etc.

O De altfel, această situație este clar demonstrată de faptul că întreaga echipă de management al proiectului (manager de proiect, responsabil financiar-, economist^ contabil) a pontat orele lucrate în proiect pe activitățile cu caracter tehnic din grafic, deși, în mod evident, nu au realizat aceste activități. Fiind activități tehnice, ele au fost în responsabilitatea clară a experților/specialiștilor tehnici, nu s-a susținut niciun moment ca echipa de management ar fi fost responsabilă de realizarea acelor activități.

În mod evident, echipa de management a asigurat, conform fisei de post și responsabilităților ce i-au revenit, doar managementul acelor activități. În mod similar, echipa Europrojects Experts Group a asigurat monitorizarea internă a activităților în cauza și nicidecum realizarea lor.

O Așadar, stabilirea și agrearea acestui mod de raportare de către ofițerul de verificare este demonstrat și susținute de faptul că întreaga echipă de management a raportat activitățile de management pe codurile activităților operaționale, tehnice din grafic, toată această raportare fiind acceptată în cadrul rambursărilor, până la momentul Raportului de Audit al Autorității de Audit ce a avut ca obiect CRC2 din cadrul proiectului, raport ce demonstrează necunoașterea de către echipa de control a prevederilor Ghidului General și Ghidului Special 2009, aferent cererii de proiecte nr 87 respectiv necunoașterea și neînțelegerea activităților de management în cadrul unui proiect.

O Prin urmare echipa experților Europrojects a pontat orele aferente activității de monitorizare indicând codurile activităților din grafic, de a căror monitorizare a fost responsabilă conform cererii de finanțare, la fel cum și managerul de proiect sau responsabilul financiar al proiectului au indicat aceleași coduri de activități - 2.5. 3.2.. etc - în rapoartele de activitate, și asta pentru a pontă activitățile de management efectuate și nicidecum realizarea propriu-zisă a acelor activități.

I. în ceea ce privește mențiunile echipei de control conform căreia;

Beneficiarul nu a depus la CR4 documente realizate de către domnul Tomescu George Cristian, livrabile care se susține activitatea desfășurată/declarată de către acesta în cadrul proiectului pentru lunile iulie, noiembrie 2012 (nici pentru A 3.2, A2.5. Dar nici pentru activitatea A 3.1) ",

„beneficiarul nu a depus la CR4 documente realizate de către doamna Irina Alexandra Velter, livrabile care să susțină activitatea desfășurată/declarată de către acesta în cadrul proiectului pentru luna noiembrie 2012”.,

La CR4 nu existe livrabile care să susțină prestarea activităților amintite (detalierea activităților realizate și rezultatele obținute) de către domnul Tomescu Paul Adrian conform raportului de activitate elaborat de către acesta respectiv: rapoarte de chestionare - centralizarea, procesarea și analiza date lor în vederea elaborării rapoartelor de monitorizare, elaborarea rapoartelor de vizita lunare aferente monitorizărilor realizate în teren”.

„La CR4 nu există livrabile care să susțină prestarea activităților amintite (detalierea activităților realizate și rezultatele obținute) de către doamna Vitcu Mariana Loredana conform raportului de activitate elaborat de către acesta respective seturi de instrumente de monitorizare, 4 rapoarte de monitorizare, 1 Cd cu chestionare scanate”.,

La CR4 nu există livrabile care să susțină prestarea activităților amintite (detalierea activităților realizate și rezultatele obținute) de către doamna Nemes Grațela Crina conform raportului de activitate elaborat de către acesta respective seturi de instrumente de monitorizare, 4 rapoarte de monitorizare, 1 Cd cu chestionare scanate”.

Dorim să atragem atenția echipei de control asupra următoarelor:

a. La CRC4 au fost transmise pe CD de către echipa Partenerului 2 către echipa Beneficiarului și respectiv de către Beneficiar către OIPOS DRU, livrabilele întregii echipe a Partenerului 2, SC Europrojects Experts Group SRL, în conformitate cu instrucțiunea nr. 62/30.08.2012. Raportarea lunii iulie 2012 s-a realizat în conformitate cu prevederile de raportare existente la acea dată, respectiv ale Instrucțiunii 43/2011, prevederile instrucțiunii 62 neputând fi aplicate retroactiv nici la acea dată și nici în prezent.

b. În cazul activității de monitorizare, au fost realizate. Întocmite și transmise pe CD. Conform Instrucțiunii 62/30.08.2 012 raportul de monitorizare aferent coordonatorului de monitorizare Cristian Tomescu. Pentru luna noiembrie 2012. Respectiv alocarea echipei de experți monitori în teren.

c. În cazul activității de monitorizare, au fost realizate, întocmite și transmise pe CD. Conform Instrucțiunii 62/30.08.2012. Chestionarele și rapoartele de monitorizare în teren aferente echipei de experți monitori: Adrian Tomescu. Vitcu Loredana și Nemeș Grațiana.

Livrabilele unui proiect reprezintă toate documentele realizate în cadrul acestuia, atât pe parte tehnică, operațională cât și pe parte de management. Cu ocazia fiecărui CRC inclusiv a CRC4 au fost depuse toate documentele suport aferente activității de management. Respectiv: contracte de muncă/acte adiționale și/sau contracte de prestări servicii. Procese verbale de acceptanță. State de plată. Fișe colective de pontaj. Raportări precum evidența cheltuielilor, situația lunară și centralizată a experților. Situația lunară și centralizată a dobânzilor în cadrul proiectului etc., au fost întocmite ordine de plată și s-a efectuat plăți la bancă. Respectiv trezorerie. Acestea fiind ulterior atașate cererilor de rambursare. Toate acestea reprezintă efortul lunar al expertului implementare, Irina Velter și reprezintă tot atâtea documente aferente activității de management (monitorizare) întocmite și transmise cu ocazia fiecărei cereri de rambursare.

II. În ceea ce privește mențiunile echipei de control conform căreia:

“Din fișele de post și rapoartele de activitate ale celor doi membri ai echipei de implementare ai Partenerului 2 (domnul Tomescu George Cristian și Velter Irina Alexandra), nu reiese contribuția acestora la monitorizarea sub-activităților 2.5, 3.2 și 3.1, având în vedere că rapoartele de activitate cuprind aceleași descrieri pe toate activitățile pentru fiecare membru al echipei de implementare”.

Dorim să atragem atenția echipei de control asupra următoarelor:

a. *activitatea de management al proiectului, inclusiv cea de monitorizare internă, cuprind activități cu caracter repetitiv, respectiv același tip de activități sunt asigurate, executate, în fiecare lună de proiect.*

Experții menționați nu au contribuit la monitorizarea sub-activităților 2.5, 3.2 și 3.1 ci au realizat efectiv monitorizarea acestor activități. În sprijinul unei mai bune alegeri a rolului procesului de monitorizare și evaluare și a premiselor teoretice de la care se poate porni în descrierea generală a acestora, facem următoarele precizări:

Implementarea riguroasă și eficientă a unui proiect presupune, în mod obligatoriu existența unui mecanism de monitorizare și evaluare a modului în care acesta este implementat. Acest principiu este confirmat de prevederile Ghidului care subliniază necesitatea stabilirii unui sistem de monitorizare eficient.

Activitatea de monitorizare și evaluare constituie astfel un obiectiv important al echipei de management și urmărește, în conformitate cu teoriile de management de proiect recunoscute în plan național și internațional, toate ariile de implementare ale unui proiect, de la planificare, activități, resurse umane, cost, timp, la comunicare, factori de interes implicați, calitate, răse și achiziții; prin urmare. Pentru a asigura monitorizarea internă a proiectului, trebuie realizate cel puțin:

(i) monitorizarea continuă a comunicării și a fluxului de informații dintre membrii echipei de implementare, respectiv între Partenerii de proiect,

(ii) urmărirea permanentă a celor 10 arii de interes ale proiectului, amintite mai sus, pentru a observa și evalua progresul acestora față de planificarea inițială și pentru a putea formula propuneri de măsuri de corectare/prevenire acolo unde se considera necesar, astfel încât proiectul să ajungă la final cu îndeplinirea tuturor activităților, atingerea tuturor rezultatelor și indicatorilor propuși, respectarea

cerințelor de timp, cost și calitate propuse. Ceea ce proiectul de față a reușit să îndeplinească la finalul sau.

(iii) întocmirea înaintarea la timp a rapoartelor și situațiilor corect întocmite, îndeosebi cu privire la:

Modul în care sunt desfășurate activitățile în cadrul proiectului în vederea atingerii rezultatelor și a indicatorilor stabiliți, compararea cu planul stabilit inițial și furnizarea unui feedback valoros pentru implementare;

Modalitatea de asigurare a îndeplinirii planificărilor inclusiv a graficului de proiect și furnizarea unui feedback valoros pentru implementare;

Modul de realizare a fiecărei activități în parte și furnizarea unui feedback valoros pentru implementare;

Modalitatea de asigurare a grupului țintă și furnizarea unui feedback valoros pentru implementare;

- Modalitatea și gradul de atingere al rezultatelor de proiect, corelat cu gradul de îndeplinire al activităților, și furnizarea unui feedback valoros pentru implementare;

Modalitatea și gradul de atingere al indicatorilor, corelat cu gradul de îndeplinire al activităților și furnizarea unui feedback valoros pentru implementare;

Gradul de satisfacție al beneficiarilor și furnizarea unui feedback valoros pentru implementare;

Obstacolele întâmpinate în activitatea de implementare, identificarea potențialelor riscuri și furnizarea unui feedback valoros pentru implementare;

Formularea de soluții pentru depășirea obstacolelor și de propuneri pentru evitarea riscurilor identificate și transmiterea către echipa de management pentru a o abilita să ia decizii informate și documentate.

Toate acestea reprezintă obiective ale procesului de monitorizare și evaluare, proces care se derulează în paralel cu activitățile de implementare, pentru a asigura eficiența acestora. Spre deosebire de activitățile de implementare, activitățile de monitorizare se derulează fără întrerupere pe perioada derulării Proiectului, având caracter repetitiv.

b. Fiind activități de management, fie că este vorba de monitorizare. Fie că este vorba de managementul tehnic și financiar. Activitățile sunt aceleași întrucât au natura repetitivă, însă obiectul și rezultatul muncii diferă de la o lună la alta.

În mod evident coordonatorul de monitorizare va asigura același TIP de activități de monitorizare de la o lună la alta. DAR obiectul monitorizării va fi diferit și rezultatul de asemenea, fiind un raport de monitorizare nou, ce vizează activități noi, dintr-o lună nouă de raportare.

La fel și un expert pe parte de management financiar va întocmi lunar ordine de plată, va asigura lunar relația cu banca/trezoreria, prin efectuarea plăților și preluarea extraselor, derulând același TIP activități, dar rezultatul muncii sale va fi mereu altul,

Constând mai exact în alte ordine de plată, alte state de plată, registre de casa etc.

Rapoartele de activitate menționate în PVC sunt cele întocmite conform instrucțiunii 43 și prezintă TIPUL de activități derulate lunar de expert. Acestea sunt completate de rapoartele lunare de monitorizare. în cazul coordonatorului de monitorizare, respectiv de raportările pe parte de management, precum și de dosarul întreg de documente financiare și tehnice depuse, transmise cu ocazia fiecărei cereri de rambursare. Dincolo de aceasta, un rezultat importat al echipei de monitorizare este asigurarea derulării proiectului în termenii și condițiile stabilite, cu atingerea rezultatelor și a indicatorilor propuși.

III. în ceea ce privește mențiunile echipei de control conform căreia: pentru a fi eligibile, o cheltuială trebuie să îndeplinească în mod cumulativ următoarele condiții: (...) 2) să fie necesare pentru realizarea activităților din cadrul proiectului (...) și 4) să fie în conformitate cu principiile unui management financiar riguros, având în vedere utilizarea eficientă a fondurilor și un raport optim cost - rezultate (...). (1) Costurile eligibile sunt costurile suportate efectiv de beneficiarul unei subvenții, care îndeplinesc următoarele criterii: c) sunt necesare pentru punerea în aplicare a acțiunii salt a programului de lucru care face obiectul subvenției; f) sunt rezonabile, justificate și respectă cerințele bunei gestionări financiare, în special din punctul de vedere al economiei și al eficienței”.

Dorim să atragem atenția echipei de control asupra următoarelor:

A. este incontestabil faptul că cheltuiala cu monitorizarea proiectului este una absolut necesară pentru orice proiect, monitorizarea fiind unul dintre procesele cheie absolut necesare ale managementului de proiect:

b. Rezultatul pozitiv activității de monitorizare precum și al activității de management în ansamblu sau, în cadrul proiectului de față, reiese primordial din implementarea cu succes a proiectului, demonstrată de îndeplinirea tuturor activităților, atingerea tuturor rezultatelor și indicatorilor propuși, cu respectarea cerințelor de timp, cost și calitate propuse.

c. Proiectul a asigurat un management financiar riguros, cheltuielile efectuate de către Partenerul 2 încadrându-se în limitele de buget stabilite și chiar realizând economii la bugetul proiectului, fiind asigurate în conformitate cu prețurile existente pe piață pentru servicii similare și respectând plafoanele menționate de Ghidul Solicitantului - fiind mult sub pragul acestora.

Vă solicităm prin urmare revizuirea corespunzătoare a proiectului de Proces Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergența transmis cu adresa de înaintare OI/5419/SJCSN/OI.06.2016, aferent proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260, transmisă către Beneficiar AARNIEC în data de 09.06.2016 și acceptarea ca eligibile a cheltuielilor partenerului 2 Europrojects Experts Group, așa cum, de altfel, s-a stabilit de la bun început tot de către OIPOSDRG.

Atașăm prezentei:

1. Documente de raportare aferente CRC4 - luna iulie 2012, în conformitate cu cerințele Instrucțiunii 43, în vigoare la data raportării (Cristian Tomescu, FCP societate)

2. Documente de raportare aferente CRC4 - luna noiembrie 2012, în conformitate cu cerințele Instrucțiunii 62, în vigoare la data raportării (FP, RA; Livrabile Cristian Tomescu; FP, RĂ, livrabil Nemes Grațiera; FP, RA, Livrabil Adrian Tomescu; FP, RA, Livrabil Vitcu Loredana; FP, RA, Irina Velter- livrabile fiind toate documente aferente CRC4 menționate la pct. 11 d).”

C) Locul unde s-a desfășurat verificarea: sediul UR Sud

D) În perioada: 13.05.2016-17.06.2016

2. Bază legală a verificării

A) Prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr.66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora;

B) Prevederile contractului de finanțare a proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260, înregistrat la AMPOSDRU cu nr. E/6446/AZ/04.08.2010, cu modificările și completările ulterioare;

3. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului/structurii verificate

A) Denumirea: Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare

B) Sediul: Str. Mendeleev, nr. 21-25, Municipiul București, sector 1

C) Codul unic de înregistrare: 24930183

D) Domiciliul fiscal: Str. Mendeleev, nr. 21-25, Municipiul București, sector 1

E) Reprezentatul legal: Gheorghe DINU, Director general

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

A) Numărul și data contractului: Contractul de finanțare POSDRU/87/1.3/S/62260, înregistrat la AMPOSDRU cu nr. E6446/AZ/04.08.2010.

B) Titlul proiectului: „Extinderea competențelor IT în învățământul preuniversitar – utilizarea eficientă a laboratoarelor informatizate”

C) Perioada de implementare: 36 luni începând cu data de 01.09.2010 (01.09.2010 -31.08.2013)¹

D) Buget total: **20.869.392,60lei**, din care **19.401.896,00lei** pentru cheltuieli eligibile și **1.467.496,60 lei** pentru cheltuieli neeligibile.

E) Surse de finanțare:

– Contribuție din fonduri UE: 15.391.718,11 lei (80,95%)

– Contribuție publică națională: 3.622.139,96 lei (19,05%)

din care:

• buget de stat: 3.622.139,96 lei (100%)

• buget local: 0,00 lei

• alte surse publice: 0,00 lei

– Contribuție privată: 0,00 lei

– Contribuția eligibilă a beneficiarului: 388.037,93 lei (2%)

f) Stadiul actual de implementare – proiectul este finalizat.

Proiectul POSDRU/87/1.3/S/62260 se desfășoară în parteneriat, astfel:

- Partener principal: Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare;

- Partener 1: SC SIVCO România SĂ;

- Partener 2: SC Europrojects Experts Group SRL.

¹Conform Notificării pentru începerea proiectului transmisă de OIPSDRU-MECTS și înregistrată cu nr. OI/3212/C/08.09.2010



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NATIONALE ȘI
CERCETĂRII
ȘTIINȚIFICE

În urma depunerii cererea de prefinanțare nr.945/09.09.2010, Beneficiarul proiectului a primit cu titlu de prefinanțare, suma de 5.820.568,80 lei, AM efectuând plata în data de 28.09.2010, prin OP cu nr. 1917, conform extrasului de cont de la data de 29.09.2010.

Au fost depuse următoarele cereri de rambursare:

- Pentru perioada de referință 01.09.2010–31.12.2010 a cererii de rambursare nr.1, Beneficiarul proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260 a transmis cererea de rambursare nr.1 vers.2 înregistrată la OIPOSURU cu nr. OI/3547/VVC/10.05.2011, valoarea totală a cererii de rambursare fiind de 487.788,82 lei. Din suma solicitată la rambursare la CR 1, OIPOSURU a dat bun de plată pentru suma de 426.601,82 lei în data de 02.08.2011;
- Pentru perioada de referință 01.01.2011–26.09.2011 a cererii de rambursare nr.2, Beneficiarul proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260 a depus cererea de rambursare nr.2 în două versiuni: prima versiune înregistrată la OIPOSURU cu nr. OI/3798/VVC/19.05.2011, iar versiunea nr. 2 înregistrată la OIPOSURU cu nr. 6945/VVC/27.09.2011, valoarea totală a cererii de rambursare fiind de 4.094.412,77 lei. Din suma solicitată la rambursare la CR 2, OIPOSURU a dat bun de plată pentru suma de 2.662.887,53 lei în data de 12.07.2012;
- Pentru perioada de referință 27.09.2011–31.03.2012, Beneficiarul proiectului a depus CR 3 înregistrată la OIPOSURU, UR POSDRU SUD cu nr. OI/6597/VVC/31.10.2012, valoarea totală a cererii de rambursare fiind de 5.334.479,51 lei. Din suma solicitată la rambursare la CR 3, OIPOSURU a dat bun de plată pentru suma de 1.332.745,00 lei în data de 19.06.2013;
- Pentru perioada de referință 01.04.2012–31.12.2012, Beneficiarul proiectului a depus CR 4, înregistrată la OIPOSURU cu nr. OI/10000/SVPF/31.05.2013, valoarea totală a cererii de rambursare fiind de 2.989.824,08 lei. Din suma solicitată la rambursare la CR 4, OIPOSURU a dat bun de plată pentru suma de 1.787.266,10 lei în data de 31.07.2014.
- Pentru perioada de referință 01.01.2013 – 30.06.2013, Beneficiarul proiectului a depus CR 5, înregistrată la OIPOSURU cu nr. OI/2772/SVPF/20.05.2014, valoarea totală a cererii de rambursare fiind de 6.285.363,76 lei. Din suma solicitată la rambursare la CR 5, OIPOSURU a dat bun de plată pentru suma de 401.353,54 lei în data de 17.12.2014.
- **Cerere de restituire TVA nr.1**, înregistrată la OIPOSURU-MEN inițial. cu nr. 8990/VVC/29.12.2012 (respinsă prin scrisoarea de respingere nr. 2584/09.10.2012) și ulterior cu nr. 6598/31.10.2012, cu perioada de referință 01.09.2010-23.12.2011; suma solicitată la plată fiind de 198.944,54 lei, (conform Evidenței Cheltuielilor, suma aferentă TVA este de 192.765,77 lei), din care s-a aprobat suma de 178.591,28 lei în data de 23.07.2012.

Au fost înregistrate următoarele modificări ale contractului de finanțare:

Notificări de modificare a contractului de finanțare

- **Notificarea nr.1**, înregistrată la OIPOSURU cu nr.3160/C/06.09.2010, privind modificarea echipei de implementare a proiectului, precum și a Anexei 1-Cererea de finanțare, secțiunile” Descrierea pachetului de finanțare a proiectului” și “Managementul proiectului”;
- **Notificarea nr.2**, înregistrată la OIPOSURU cu nr.4210/C/12.10.2010, privind modificarea echipei de management și de implementare a proiectului, prin înlocuirea asistentului de proiect (expert pe termen lung), doamna Chivu Laura cu doamna Simina Gherasim-Ardelean;
- **Notificarea nr.3**, înregistrată la OIPOSURU cu nr.180/C/12.01.2011, privind modificarea echipei de management și de implementare a proiectului, precum și a Anexei 1-Cererea de finanțare, secțiunile

“Managementul proiectului” și” Descrierea pachetului de finanțare a proiectului”, aprobată tacit la data 28.01.2011;

- **Notificarea nr.4**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.1183/C/16.02.2011, privind modificarea Anexei 2- Bugetul proiectului, privind transferul sumei de 275.570 lei de la capitolul “Alte tipuri de costuri” la capitolul “Cheltuieli generale de administrație”, precum și a sumei de 386.043 lei de la capitolul “Cheltuieli generale de administrație” la capitolul “Resurse umane”, aprobată tacit la data de 04.03.2011;
- **Notificarea nr.5**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.2338/C/22.03.2011, privind modificarea graficului de implementare a activităților, aprobată tacit la data de 07.04.2011;
- **Notificarea nr.6**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.3035/C/15.04.2011, privind modificarea echipei de management și de implementare a proiectului, prin înlocuirea responsabilului financiar, doamna Manolache Rodica cu domnul Moise Alexandru Ionuț, notificare aprobată tacit la data de 01.05.2011;
- **Notificarea nr.7**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.3637/C/13.05.2011, privind modificarea echipei de management și de implementare a proiectului, prin înlocuirea responsabilului financiar, domnul Moise Alexandru Ionuț cu doamna Dumitru Elena Loise, notificare aprobată tacit la data de 29.05.2011;
- **Notificarea nr.8**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.5163/C/15.07.2011, privind modificarea planului de implementare a activităților proiectului, notificare aprobată tacit la data de 31.07.2011;
- **Notificarea nr.9**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.6008/C/05.08.2011, privind modificarea Anexei 4- “CV-urile echipei de management și a experților pe termen lung” prin înlocuirea expertului pe termen lung, doamna Giurumescu Liliana Amelia (coordonator tehnic) cu domnul Țicmeanu Andy Sergiu, notificare aprobată tacit la data de 21.08.2011;
- **Notificarea nr.10**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.6524/C/06.09.2011, privind modificarea planului de implementare al activităților, notificare aprobată tacit la data de 22.09.2011;
- **Notificarea nr.11**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.6567/C/08.09.2011, privind modificarea echipei de implementare a proiectului, notificare aprobată tacit la data de 24.09.2011;
- **Notificarea nr.12**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.7062/C/30.09.2011, privind modificarea Anexei 1 – Cererea de finanțare, secțiunile “Activitățile eligibile ale proiectului”, Justificarea detaliată a bugetului” și “Metodologia de implementare”, notificare aprobată tacit la data de 16.10.2011;
- **Notificarea nr.13**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.8016/C/15.11.2011, privind modificarea planului de implementare al activităților;
- **Notificarea nr.14**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.8657/C/14.12.2011, privind modificarea Anexei 4- “CV-urile echipei de management și a experților pe termen lung” prin introducerea în proiect a 48 de formatori, experți pe termen lung, notificare aprobată tacit la data de 30.12.2011;
- **Notificarea nr.15**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.391/C/27.01.2012, privind modificarea planului de implementare al activităților, notificare aprobată tacit la data de 12.02.2012;
- **Notificarea nr.16**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.916/C/16.02.2012, privind modificarea Anexei 2- Bugetul proiectului în conformitate cu observațiile formulate de evaluatorii independenți în etapa de evaluare și selecție a proiectului, notificare aprobată tacit la data de 03.03.2012;
- **Notificarea nr.17**, înregistrată la OIPOS DRU cu nr.1546/C/07.03.2012, privind modificarea Anexei 4- “CV-urile echipei de management și a experților pe termen lung” prin înlocuirea expertului pe termen lung, doamna Judit Bulzan (expert raportare) cu domnul Bulzan Gabriel, notificare aprobată tacit la data de 14.04.2012;

- **Notificarea nr.18**, înregistrată la OIPOSDRU cu nr.3609/C/29.05.2012 și redepusă prin răspunsul la solicitarea de clarificări, cu nr. 3970/C/20.06.2012, privind modificarea Anexei 4- "CV-urile echipei de management și a experților pe termen lung", precum și a Anexei 1-Cererea de finanțare, secțiunile "Activitățile eligibile ale proiectului", "Rezultate anticipate", "Justificarea necesității implementării proiectului", "Managementul proiectului", "Metodologia de implementare" și "Sustenabilitatea proiectului", notificare aprobată tacit la data de 06.07.2012;
- **Notificarea nr.19**, înregistrată la OIPOSDRU cu nr.4078/C/28.06.2012, privind modificarea planului de implementare al activităților, notificare aprobată la data de 13.07.2012;
- **Notificarea nr.20**, înregistrată la OIPOSDRU cu nr.6530/C/30.10.2012, privind modificarea Anexei 2- Bugetul proiectului, notificare propusă spre respingere de către ofițerul de contractare la data de 05.11.2012, solicitate clarificări prin Scrisoarea de clarificări nr. OI/2959/C/12.11.2012, răspuns la clarificări transmis de către Beneficiar nr. OI/6823/C/19.11.2012;
- **Notificarea nr.21**, înregistrată la OIPOSDRU cu nr.7574/C/15.01.2013, privind modificarea Anexei 1 – Cererea de finanțare, secțiunea "Managementul proiectului", modificarea Anexei 4- "CV-urile echipei de management și a experților pe termen lung", prin înlocuirea expertului pe termen lung domnul Florin Popescu (expert raportare) cu doamna Agurița Mariana Bondoc, precum și a Anexei 2- Bugetul proiectului, notificare ce și-a produs efectele începând cu data de 31.01.2013, conform adresei OIPOSDRU-MEN cu nr. OI/5838/SSC/24.04.2013;
- **Notificarea nr.22**, înregistrată la OIPOSDRU cu nr.8571/SSC/13.03.2013, privind modificarea planului de implementare al activităților, precum și modificarea echipei de implementare prin înlocuirea consilierului juridic, doamna Daniela Cismaru cu doamna Gabriela Necoară, notificare ce și-a produs efectele începând cu data de 29.03.2013, conform adresei OIPOSDRU cu nr. OI/6662/SSC/24.05.2013;
- **Notificarea nr.23**, înregistrată la OIPOSDRU cu nr.11072/SSC/01.08.2013, privind modificarea bugetului proiectului, notificare ce și-a produs efectele începând cu data de 17.08.2013, conform adresei OIPOSDRU-MEN cu nr. OI/8980/SSC/26.09.2013.

Acte adiționale la contractul de finanțare

- **Act adițional nr.1**, înregistrat la OIPOSDRU cu nr.3581/C/11.05.2011, referitor la restituirea contravalorii TVA, aprobat în data de 01.08.2011;
- **Act adițional nr.2**, înregistrat la OIPOSDRU cu nr.4725/C/27.06.2011, privind modificarea anexei 2- "Bugetul proiectului", aprobat în data de 24.08.2011;
- **Act adițional nr.3**, înregistrat la OIPOSDRU cu nr.7674/C/21.01.2013, privind modificarea anexei 1- Cererea de finanțare, secțiunile "Indicatori", "Grup țintă", Activități eligibile ale proiectului", "Contextul proiectului" și "Justificarea necesității implementării proiectului", aprobat în data de 11.03.2013, conform scrisorii transmise beneficiarului și înregistrată la OIPOSDRU-MEN cu nr. OI/4488/SSC/14.03.2013

5. Prezentarea verificărilor efectuate

Au fost verificate aspectele menționate în suspiciunea de neregulă, înregistrată la OIPOSDRU-MENCs cu nr. OI/5802/SJCSN/22.06.2016, referitoare la proiectul POSDRU/87/1.3/S/62260 al cărui beneficiar este Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare.

În baza deciziei nr. OI/1054/ES/13.05.2016 aprobată de Director Direcția OIPOSDRU MENCs s-a procedat la efectuarea unei **verificări documentare** pe baza documentelor primite de la Serviciul Verificare Proiecte Finanțate și Serviciul Selecție și Contractare constatându-se următoarele:

În data de 29.06.2010 prin Decizia DG AMPOSDRU nr. E.4987/A.Z/29.06.2010 Cererea de finanțare cu titlul *“Extinderea competențelor IT în învățământul preuniversitar – utilizarea eficientă a laboratoarelor informatizate”*, ID 62260, depusă în cadrul cererii de propuneri de proiecte nr. 87” *“Profesioniști în educație și formare”* este aprobată pentru o finanțare nerambursabilă de maximum 19.013.858,07 lei, reprezentând 98,00% din totalul costurilor eligibile ale proiectului, având la bază printre altele și prevederile Ghidului solicitantului nr. 87 *“Profesioniști în educație și formare”* aprobat prin Ordinul ministrului muncii, familiei și protecției sociale nr. 1389/2009 și Raportul de Evaluare final pentru cererea de propuneri de proiecte nr. 87 *“Profesioniști în educație și formare”*.

Pentru implementarea proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260 s-a încheiat contractul de finanțare înregistrat la AMPOSDRU cu nr. nr. E6446/AZ/04.08.2010. Proiectul s-a derulat pentru o perioadă de 36 luni începând cu data de 01.09.2010 și până la data de 31.08.2013.

Proiectul POSDRU/87/1.3/S/62260 s-a desfășurat în **parteneriat**, conform **acordului de parteneriat nr. 873/02.03.2008** cu:

- Partener principal: Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare;
- Partener 1: SC SIVCO România SĂ;
- Partener 2: SC Europrojects Experts Group SRL.

Anexa 3-Acordul de parteneriat la contractul de finanțare cuprinde rolul și responsabilitățile în proiect ale Partenerului 2 - SC Europrojects Experts Group SRL, acestea fiind: *„Elaborarea instrumentelor și metodologiei de monitorizare și evaluare a programului de dezvoltare profesională și Monitorizarea și evaluarea programului de dezvoltare profesională”*.

De asemenea, Partenerul 2 conform *Anexei 1- Cererea de finanțare Secțiunea-Partenerii implicați în implementarea proiectului* este implicat în următoarele activități din cadrul proiectului: *„- Elaborarea și implementarea instrumentelor și a metodologiei de monitorizare a proiectului. - Asigurarea monitorizării interne a proiectului, bazate pe controlul continuu al activităților, pe legătura cu partenerii implicați în proiect dar și cu alți factori de interes, pe autoevaluarea activităților, pe elaborarea de strategii și decizii de remediere ca urmare a controlului, a evaluării și a monitorizării. - Întocmirea rapoartelor de monitorizare.”*

Conform Graficului de implementare a proiectului depus la CR4 precum și a Graficului Activităților proiectului din Cererea de finanțare pentru Partenerului 2- S: C Europrojects Experts Group SRL nu are atribuite spre implementare subactivitățile A 2.5- Actualizarea și întreținerea instrumentelor informatice, A 3.2 – Formarea persoanelor incluse în grupul țintă.

Conform Graficului Activităților proiectului din Cererea de finanțare pentru Partenerului 2- S: C Europrojects Experts Group SRL îi revin în implementare următoarele subactivități: A1.1, A2.1, A3.1, A4.1, A4.2.

Conform Evidentei cheltuielilor validată depusă la Cererea de rambursare nr. 4, s-au solicitat cheltuieli/și rambursat pentru implementarea subactivităților A 2.5, A3.2 cu echipa de implementare a Partenerului 2 - SC Europrojects Experts Group SRL formată din:

- Tomescu George Cristian- coordonator monitorizare
- Tomescu Paul Adrian
- Nemeș Grațiela
- Vitcu Loredana

- Velter Irina Alexandra

Pentru domnul **Tomescu George Cristian** a fost încheiat contractul individual de muncă nr.3/30.09.2008, angajator fiind SC Europrojects Experts Group SRL reprezentată legal de către **Tomescu Adrian Paul** în calitate de director, modificat prin actul adițional nr.5/06.10.2010 (conform căruia domnul Tomescu are atribuții în cadrul proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260 începând cu data de 01.09.2010 fiind modificate punctele E, F, H și J din contractul individual de muncă), respectiv prin actul adițional nr. 2/01.11.2011 (conform căruia se modifică punctele F, H și din contractul individual de muncă). Conform actului adițional nr. 5/06.10.2010 domnul Tomescu George Cristian va avea un program de lucru de 4 ore/zi, 20 ore/săptămână și un salariu brut de 9.552,00 Ron începând cu data de 01.09.2010, iar conform actului adițional nr. 2/01.11.2011 domnul Tomescu George Cristian va avea un program de lucru de 2 ore/zi, 10 ore/săptămână și un salariu brut de 4.776,00 Ron începând cu data de 01.11.2011

Conform cap. IV. Responsabilități specifice postului din cadrul fișei de post, domnul Tomescu George Cristian are următoarele responsabilități:

1. *Elaborează și implementează metodologia și instrumentele de monitorizare și evaluare internă a proiectului*

- *Elaborează metodologia de monitorizare a proiectului prin stabilirea cadrului de realizare a acestuia,*
- *Asigură revizuirea metodologiei de monitorizare pe parcursul proiectului dacă se constată că acest lucru este necesar*
- *Implementează metodologia și instrumentele de monitorizare periodice*

2. *Coordonează procesul de monitorizare și evaluare internă a proiectului*

- *Urmărește modalitatea de realizare a activităților stabilite în proiect și verifică gradul de atingere a rezultatelor și indicatorilor propuși*
- *Participă la ședințele de lucru și comunică echipei de proiect rezultatele monitorizării*
- *Convoacă echipa de proiect la ședințele organizate în cadrul societății*
- *Coordonează echipa de monitori în teren și supervizează activitatea acestora*
- *Propune măsuri de eficientizare a activităților inclusive modalități de implementare a acestora*
- *Participă la conceperea instrumentelor necesare pentru realizarea studiului final*

3. *Asigură raportare în conformitate cu necesitățile proiectului*

- *Stabilește formatul de raportare în conformitate cu necesitățile proiectului*
- *Elaborează raportul general de monitorizare a proiectului în conformitate cu metodologia și instrumentele elaborate*
- *Verifică, aprobă și centralizează rapoartele de monitorizare ale echipei de monitori în teren.*

Activități raportate de către domnul **Tomescu George Cristian** pentru luna iulie 2012 care nu se regăsesc în graficul activităților pentru partenerul 2.

Aferent subactivității 2.5- Actualizarea și întreținerea instrumentelor informatice, s-au raportat următoarele activități (2 ore):

- Monitorizarea activității A2.5 prin: Analiza activităților stabilite, a rezultatelor propuse, a modalităților de realizare.

- Analiza rezultatelor obținute,

Evaluarea activității și stabilirea măsurilor de îmbunătățire, acolo unde este necesar

Completarea secțiunii aferente a raportului lunar în vederea finalizării și transmiterii acestuia către managerul de proiect pentru validare.

Aferent subactivității A 3.1 – Organizarea sesiunilor de formare locală, s-au raportat următoarele activități (10 ore):

- Analiza activităților stabilite, a rezultatelor propuse, a modalităților de realizare;

- Analiza rezultatelor obținute.

- Evaluarea activității și stabilirea măsurilor de îmbunătățire, acolo unde este necesar

- Completarea secțiunii aferente a raportului lunar în vederea finalizării și transmiterii acestuia către managerul de proiect pentru validare.

Aferent subactivității A 3.2 – Formarea persoanelor incluse în grupul țintă, s-au raportat următoarele activități (10 ore):

- Monitorizarea activității A3.2 prin: Analiza activităților stabilite, a rezultatelor propuse, a modalităților de realizare.

- Analiza rezultatelor obținute.

- Evaluarea activității și stabilirea măsurilor de îmbunătățire, acolo unde este necesar

- Completarea secțiunii aferente a raportului lunar în vederea finalizării și transmiterii acestuia către managerul de proiect pentru validare.

Activități raportate de către domnul **Tomescu George Cristian** pentru luna noiembrie 2012 care nu se regăsesc în graficul activităților pentru partenerul 2:

Aferent subactivității A 3.2 – Formarea persoanelor incluse în grupul țintă, s-au raportat următoarele activități (21 ore):

- Coordonarea activității de monitorizarea în cadrul proiectului, prin analizarea și evaluarea activității derulate și a rezultatelor înregistrate

- Coordonarea activității de monitorizare a programului de formare, prin coordonarea echipei de experți monitori.

În urma transmiterii punctului de vedere la draftul de proces verbal de constatare, beneficiarul a transmis livrabile neasumate ce le asociază cu expertul **Tomescu George Cristian** doar pentru luna noiembrie 2012.

Pentru doamna **Irina-Alexandra Velter**, la Cererea de rambursare nr.4 a fost depus contractul individual de muncă nr.7/11.11.2010, conform căruia aceasta era angajată în cadrul altui proiect, respectiv în cadrul proiectului POSDRU/19/1.3/G/24980 pentru funcția de director proiect.

De asemenea, a fost transmisă Decizia nr. 621/01.09.2011 dată de director S.C. Euro projects experts Group SRL Adrian Tomescu, conform căreia doamna Irina-Alexandra Velter, în perioada **01.11.2011-31.08.2013** va desfășura activitatea în calitate de **expert implementare** în cadrul proiectului „Extinderea

competențelor IT în învățământul preuniversitar – utilizarea eficientă a laboratoarelor informatizate”, cu o durată a timpului de muncă de 4 ore/zi și un salariu de bază brut de 5.500 lei. Conform Fișei postului, doamna Irina-Alexandra Velter trebuia să asigure implementarea proiectului din punct de vedere tehnic și financiar.

S-au depus și actele adiționale nr. 1-5 de modificare a contractului individual de muncă cu nr. 7/11.11.2010 pentru doamna Irina-Alexandra Velter. Astfel, în urma verificării actelor adiționale la contractul individual de muncă nr. 7/11.11.2010, s-a constatat faptul că actul adițional nr. 1/05.01.2011 a modificat punctul C din CIM cu „Durata contractului se modifică în nedeterminată, începând cu data de 01.01.2011 în cadrul firmei...”. Astfel că, a fost emisă Decizia nr. 621/01.09.2011 conform căreia doamna Irina-Alexandra Velter, în perioada 01.11.2011-31.08.2013 va desfășura activitatea în calitate de expert implementare în cadrul proiectului „Extinderea competențelor IT în învățământul preuniversitar – utilizarea eficientă a laboratoarelor informatizate”, cu o durată a timpului de muncă de 4 ore/zi și un salariu de bază brut de 5.500 lei.

S-a mai depus Certificat de concediu medical cu nr. 2059717/07.07.2012, pentru perioada 16.07.2012-31.07.2012, Certificat de concediu medical nr 2059722/08.08.2012, pentru perioada 21.08.2012-31.08.2012, Certificat de concediu medical nr 2059728/09.09..2012, pentru perioada 18.09.2012-30.09.2012, Certificat de concediu medical nr 2059741/10.10.2012, pentru perioada 24.10.2012-31.10.2012, Certificat de concediu medical nr 888002/11.11..2012, pentru perioada 14.11.2012-18.11.2012.

Activități raportate de către doamna Irina-Alexandra Velter pentru luna noiembrie 2012 care nu se regăsesc în graficul activităților pentru partenerul 2 aferente subactivității A 3.2 – Formarea persoanelor incluse în grupul țintă, s-au raportat următoarele activități (14 ore):

- Derularea de activități specifice de management și suport în vederea asigurării monitorizării și evaluării activităților prevăzute în grafic pe lună curentă de proiect, În special A3.1. Organizarea sesiunilor de formare locală, A3.2 Formarea persoanelor incluse în grupul țintă.

Referitor la detalierea activităților realizate și a rezultatelor obținute, doamna Irina Alexandra Velter menționează următoarele activități specifice:

- Întocmirea documentelor necesare pentru contractarea experților monitori pe termen scurt și organizarea dosarelor de personal, în vederea realizării monitorizării programului de formare
- Realizarea și asigurarea respectării cerințelor de fond și formă pentru documentele aferente plăților din proiect, conform cerințelor de raportare în domeniu
- Verificarea și avizarea documentelor suport aferente plăților efectuate în cadrul proiectului sub aspectul acurateței informațiilor raportate cât și din punct de vedere al corelării cu alte documente suport de plată

Stabilirea necesarului financiar pentru realizarea activităților alocate pentru monitorizare, pe perioada în curs, realizarea de previziuni privind fondurile necesare pentru derularea proiectului.

Din analiza detaliată a raportului de activitate reiese că activitățile raportate nu sunt aferente subactivității A 3.2, mai mult, activitatea A3.2 nu este alocată partenerul 2 în cadrul proiectului, conform graficului de desfășurare a activităților proiectului. De asemenea nu a fost transmis nici un livrabil care să ateste derularea activităților raportate de doamna Velter Irina.

Pentru domnul **Tomescu Paul Adrian** a fost încheiat contractul de furnizare de servicii nr.165/01.11.2012, cu SC Europrojects expert Group SRL reprezentată prin Cristian Tomescu-Administrator, conform căruia domnul Tomescu în calitate de furnizor va realiza în folosul proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260 începând cu data de 01.11.2012 următoarele servicii conform art 1- Obiectul contractului:

A) Asigurarea monitorizării activităților de formare în cadrul proiectului, inclusiv a activității de teren a formatorilor, prin:

- Preluarea instrumentelor de monitorizare și evaluare de la Beneficiar și administrarea acestora grupului țintă care a beneficiat de formare în cadrul proiectului ID 62260;
- Realizarea a cel puțin 4 vizite/lună în instituțiile de învățământ beneficiare de formare, selectate prin sondaj, pe baza locațiilor de organizare a sesiunilor de formare furnizate de către Partenerul 1 în cadrul proiectului ID 62260, SC Siveco România SĂ

- Procesarea, analiza și interpretarea rezultatelor obținute în urma aplicării instrumentelor de monitorizare;

- Transmiterea către Beneficiar a chestionarelor și a rapoartelor efectuate în format electronic.

- B) Asigurarea raportării activității către Beneficiar conform cerințelor de raportare ale AM POSDRU.

Durata contractului este de 80 de ore care se vor presta în perioada 01.11.2012-31.12.2012, pentru care se va plăti furnizorului un onorariu de 10.000 lei.

Articolul 4 Plata

4.1 Beneficiarul va plăti contravaloarea serviciilor prestate de furnizor pe baza următoarelor documente:

A) Fișa individuală de pontaj întocmită de către furnizor

B) Raportul de activitate întocmit de către Furnizor

C) Predarea livrabilelor stabilite

D) Proces verbal de acceptanță al serviciilor prestate.

Pentru domnul Tomescu Paul Adrian- expert monitorizare s-a prezentat la CR4 fisa de pontaj întocmită pentru luna noiembrie 2012 și raportul de activitate în care acesta raportează că a prestat 40 de ore cumulat pentru activitățile A3.1, A3.2 neputându-se identifica câte ore sunt prestate pentru fiecare activitate în parte. Activitatea A3.2 raportată nu se regăsește în graficul activităților atribuite Partenerului 2 în cadrul CR4.

De asemenea conform contractului de prestări servicii pentru realizarea plății furnizorului Tomescu Paul Adrian, conf art 4- Plata se face pe baza următoarelor documente:

C) Predarea livrabilelor stabilite

D) Proces verbal de acceptanță al serviciilor prestate.

Nu s-au regăsit depuse la CR4 documentele menționate mai sus, în baza cărora se putea efectua plata către domnul Tomescu Paul Adrian.

Pentru doamna **Vitcu Mariana Loredana** a fost încheiat contractul de furnizare de servicii nr.166/01.11.2012, cu SC Europrojects expert Group SRL reprezentată prin Cristian Tomescu-Administrator, conform căruia doamna Vitcu Mariana Loredana în calitate de furnizor va realiza în folosul proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260 începând cu data de 01.11.2012 următoarele servicii conform art 1- Obiectul contractului:

- A) Asigurarea monitorizării activităților de formare în cadrul proiectului, inclusiv a activității de teren a formatorilor, prin:
 - Preluarea instrumentelor de monitorizare și evaluare de la Beneficiar și administrarea acestora grupului țintă care a beneficiat de formare în cadrul proiectului ID 62260;
 - Realizarea a cel puțin 4 vizite/lună în instituțiile de învățământ beneficiare de formare, selectate prin sondaj, pe baza locațiilor de organizare a sesiunilor de formare furnizate de către Partenerul 1 în cadrul proiectului ID 62260, SC Siveco România SĂ
 - Procesarea, analiza și interpretarea rezultatelor obținute în urma aplicării instrumentelor de monitorizare;
 - Transmiterea către Beneficiar a chestionarelor și a rapoartelor efectuate în format electronic.
- B) Asigurarea raportării activității către Beneficiar conform cerințelor de raportare ale AM POSDRU.

Durata contractului este de 80 de ore care se vor presta în perioada 01.11.2012-31.12.2012, pentru care se va plăti furnizorului un onorariu de 10.000 lei.

Articolul 4 Plata

4.1 Beneficiarul va plăti contravaloarea serviciilor prestate de furnizor pe baza următoarelor documente:

- A) Fișa individuală de pontaj întocmită de către furnizor
- B) Raportul de activitate întocmit de către Furnizor
- C) Predarea livrabilelor stabilite
- D) Proces verbal de acceptanță al serviciilor prestate.

Pentru doamna Vitcu Mariana Loredana - expert monitorizare s-a prezentat la CR4 fisa de pontaj întocmita pentru luna noiembrie 2012 și raportul de activitate în care acesta raportează că a prestat 40 de ore cumulativ pentru activitățile A3.1, A3.2 neputându-se identifica câte ore sunt prestate pentru fiecare activitate în parte. Activitatea A3.2 nu se regăsește în graficul activităților atribuite Partenerului 2 în cadrul CR4.

De asemenea conform contractului de prestări servicii pentru realizarea plății furnizorului Vitcu Mariana Loredana, conf art 4- Plata se face pe baza următoarelor documente:

- C) Predarea livrabilelor stabilite
- D) Proces verbal de acceptanță al serviciilor prestate.

Nu s-au regăsit depuse la CR4 documentele menționate mai sus, în baza cărora se putea efectua plata către doamna Vitcu Mariana Loredana.

Pentru doamna **Nemes Grațela Crina** a fost încheiat contractul de furnizare de servicii nr.164/01.11.2012, cu SC Europrojects expert Group SRL reprezentată prin Cristian Tomescu-Administrator, conform căruia doamna Nemes Grațela Crina în calitate de furnizor va realiza în folosul

proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260 începând cu data de 01.11.2012 următoarele servicii conform art 1- Obiectul contractului:

- A) Asigurarea monitorizării activităților de formare în cadrul proiectului, inclusiv a activității de teren a formatorilor, prin:
 - Preluarea instrumentelor de monitorizare și evaluare de la Beneficiar și administrarea acestora grupului țintă care a beneficiat de formare în cadrul proiectului ID 62260;
 - Realizarea a cel puțin 4 vizite/lună în instituțiile de învățământ beneficiare de formare, selectate prin sondaj, pe baza locațiilor de organizare a sesiunilor de formare furnizate de către Partenerul 1 în cadrul proiectului ID 62260, SC Siveco România SA
 - Procesarea, analiza și interpretarea rezultatelor obținute în urma aplicării instrumentelor de monitorizare;
 - Transmiterea către Beneficiar a chestionarelor și a rapoartelor efectuate în format electronic.
- B) Asigurarea raportării activității către Beneficiar conform cerințelor de raportare ale AM POSDRU.

Durata contractului este de 80 de ore care se vor presta în perioada 01.11.2012-31.12.2012, pentru care se va plăti furnizorului un onorariu de 10.000 lei.

Articolul 4 Plata

4.1 Beneficiarul va plăti contravaloarea serviciilor prestate de furnizor pe baza următoarelor documente:

- A) Fișa individuală de pontaj întocmită de către furnizor
- B) Raportul de activitate întocmit de către Furnizor
- C) Predarea livrabilelor stabilite
- D) Proces verbal de acceptanță al serviciilor prestate

Pentru doamna Nemes Grațiera Crina - expert monitorizare s-a prezentat la CR4 fișa de pontaj întocmită pentru luna noiembrie 2012 și raportul de activitate în care acesta raportează că a prestat 40 de ore cumulat pentru activitățile A3.1, A3.2 neputându-se identifica câte ore sunt prestate pentru fiecare activitate în parte. Activitatea A3.2 nu se regăsește în graficul atribuite Partenerului 2 în cadrul CR4.

De asemenea conform contractului de prestări servicii pentru realizarea plății furnizorului Vitcu Mariana Loredana, conf art 4- Plata se face pe baza următoarelor documente:

- C) Predarea livrabilelor stabilite
- D) Proces verbal de acceptanță al serviciilor prestate.

Nu s-au regăsit depuse la CR4 documentele menționate mai sus, în baza cărora se putea efectua plata către doamna Nemes Grațiera Crina

Conform *Rapoartelor lunare de activitate* depuse la **Cererea de rambursare nr. 4**, s-a constatat faptul că echipa de implementare a Partenerului 2 **a raportat pe perioada de derulare a Cererii de rambursare nr.4 activități de care acesta nu era responsabil conform Graficului de activități în vigoare asumat de către beneficiar și parteneri, respectiv Partenerul 2 nu este responsabil de implementarea activităților 2.5 și 3.2. În rapoartele de activitate aferente experților Vitcu Maria, Nemeș Crina, Tomescu Adrian activitățile A3.1, A3.2 sunt cumulat raportate, neputându-se identifica câte ore sunt prestate pentru fiecare activitate în parte. Menționăm că activitatea A3.2 nu se regăsește în graficul atribuite Partenerului 2 în cadrul CR4.**

Având în vedere cele de mai sus, se consideră neeligibile orele pontate de către echipa de implementare a Partenerului 2, fiind neeligibile și sumele aferente acestora, după cum urmează:

Nume și prenume/funcția în proiect	Luna	Total ore pontate /lună	Total Ore neeligibile	Total cheltuieli cu salariul brut neeligibile	Total contribuții angajator neeligibile	Total cheltuieli neeligibile lunare	Documente aferente plăți
1	2	3	4	5	6	5+6	
Tomescu George Cristian	Iulie 2012	22 ore	22 ore	3.000 lei	1.735 lei	3.835 lei	OP nr. 152,153,154/23.08.2012
Tomescu George Cristian	Noiembrie 2012	42 ore	42ore	7.000 lei (Tomescu George Cristian este plătit la un salariu brut de 7000 lei, deși conform ultimului AA la CIM din 01.07.2012 salariul este de 3000 Ron pentru 20 ore/lună)	1.947 lei	8.947 lei	OP 171/05.12.2012; 166, 167, /05.12.2012.
Velter Irina Alexandra	Noiembrie 2012	27 ore	27 ore	3.000 lei (Velter Irina Alexandra este plătită la un salariu brut de 7.000 lei, deși conform ultimului AA la CIM din 01.07.2012 salariul este de 6000 Ron pentru 80 ore/lună) În fișa de pontaj este pontată doar cu 27 ore. Nu reiese corect făcut calculul pentru orele prestate în luna nov. 2012 de	834 lei	3.834lei	OP nr. 172/05.12.2012; 166, 167, /05.12.2012

				3000 lei aferent 27 ore pontate.			
Vitcu Mariana Loredana	Noiem brie 2012	40 ore	40 ore	3. 925lei	1.075 lei	5.000lei	OP nr. 170/05.12.20 12
Nemes Grația Crina	Noiem brie 2012	40 ore	40 ore	3. 925lei	1.075 lei	5.000lei	OP nr. 169/05.12.20 12
Tomescu Paul Adrian	Noiem brie 2012	40 ore	40 ore	3. 925lei	1.075 lei	5.000lei	OP nr. 168/05.12.20 12
TOTAL GENERAL						31.616 LEI	

Având în vedere cele de mai sus, se constată cheltuieli neeligibile cu personalul implicat în implementarea proiectului în sumă totală de **31.616 lei** rambursate eronat în cadrul CR4 la capitolul bugetar Resurse umane.

În acest context nu s-au respectat:

➤ Prevederile Contractului de finanțare nr. POSDRU/87/1.3/S/62260, cu actualizările ulterioare, înregistrat la AMPOSDRU nr. E6446/AZ/04.08.2010, respectiv art.4 - Eligibilitatea cheltuielilor efectuate în cadrul Proiectului: *“Cheltuielile angajate pe perioada de implementare a Proiectului sunt eligibile în condițiile stabilite de: Hotărârea Guvernului nr.759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările și completările ulterioare, de Ordinul comun al ministrului muncii, familiei și protecției sociale și al ministrului economiei și finanțelor nr.1117/2170/2010 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin POSDRU, cu modificările și completările ulterioare, de Ghidul Solicitantului, de prezentul contract, de instrucțiunile AMPOSDRU, precum și de alte dispoziții legale aplicabile.”* și art. 9A alin (5) Beneficiarul/Partenerul este obligat să utilizeze fondurile din contul/conturile Proiectului exclusiv pentru plățile necesare implementării activităților Proiectului, în conformitate cu anexa 1 - Cererea de finanțare.

➤ punctul 4.3.1 - Reguli generale de eligibilitate a cheltuielilor din Ghidul solicitantului - condiții generale 2009, potrivit căruia, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească în mod cumulativ următoarele condiții: (...) 2) să fie necesară pentru realizarea activităților din cadrul proiectului (...) și 4) să fie în conformitate cu principiile unui management financiar riguros, având în vedere utilizarea eficientă a fondurilor și un raport optim cost – rezultate (...)

➤ art. 172a (1), lit. c și f din Regulamentul nr.2.342/2002 al Comisiei de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului nr. 1.605/2002 al Consiliului privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunității Europene: *„(1) Costurile eligibile sunt costurile suportate efectiv de beneficiarul unei subvenții, care îndeplinesc următoarele criterii: c) sunt necesare pentru punerea în aplicare a acțiunii sau a programului de lucru care face obiectul subvenției; f) sunt rezonabile, justificate și respectă cerințele bunei gestionări financiare, în special din punctul de vedere al economiei și al eficienței”*.

Având în vedere răspunsul beneficiarului înregistrat cu nr. OI/2828/SJCSN/15.06.2016 la proiectul PVC transmis prin adresa nr. OI/5419/SJCSN/01.06.2016, precizăm următoarele:

Referitor la pct. I din cadrul punctului de vedere precizăm că în conformitate cu prevederile Anexei 3 – Acordul de parteneriat corelat cu graficul de activități al proiectului, Partenerul 2 - SC Europrojects Experts Group SRL era responsabil de implementarea activităților 1.1,2.1,3.1,4.1 și 4.2.6.

Referitor la pct. II din cadrul punctului de vedere precizăm că pentru activitatea A3.1, pentru care Partenerul 2 este responsabil în cadrul proiectului, echipa de control constată în urma transmiterii livrabilelor aferente acestei activități odată cu punctul de vedere al beneficiarului la prezentul PVC că pentru doamna Irina Velter nu s-au transmis livrabile aferente activităților desfășurate conform Instrucțiunii AMPOSDRU nr. 62, livrabilele atașate pentru domnul Tomescu Cristian George nu sunt asumate de către acesta, iar pentru experții Vitcu Mariana Loredana, Nemes Grațela Crina, Tomescu Paul Adrian prin rapoartele de activitate aceștia raportează că au prestat un număr de ore cumulat pentru activitățile A3.1, A3.2 neputându-se identifica câte ore sunt prestate pentru fiecare activitate în parte. Activitatea A3.2 nu se regăsește în graficul activităților că pot fi prestate de partenerul 2 în cadrul CR4.

Referitor la pct. III din cadrul punctului de vedere, reiterăm aspectele e precizate și la punctul I precizând și faptul că în cadrul echipei de implementare a proiectului există experți din partea beneficiarului și partenerului 1 care au atribuții de monitorizare proiect conform Anexa 1-Cererea de finanțare (de ex. “Managerul de proiect”, “coordonatorul echipă”, “coordonatorul educațional”, “coordonatorul operațional/formare” și “responsabilul tehnic FSE”).

În concluzie, se constată cheltuieli neeligibile cu personalul implicat în implementarea proiectului în sumă totală de 31.616 lei rambursate eronat în cadrul CR4 la capitolul bugetar Resurse umane.

Motivele de fapt

În urma verificării aspectelor menționate în Raportul Autorității de Audit nr.51796/AP/30.09.2013, Anexa 14.3, Punctul 1.1 –Stadiul implementării recomandărilor, referitoare la extinderea verificărilor pe CR 1 și CR 3, privind verificarea cheltuielilor cu salariile aferente Partenerului din proiect SC Europrojects Experts Group SRL, s-a constatat existența unor cheltuieli neeligibile.

7. Temeiul de drept

Prevederilor Contractului de finanțare POSDRU/87/1.3/S/62260, cu actualizările ulterioare, înregistrat la AMPOSDRU nr. E6446/AZ/04.08.2010, coroborate cu următoarele prevederi:

- Ghidul solicitantului nr.87 „Profesioniști în educație și formare”: Secțiunea 3.3-Eligibilitatea cheltuielilor;
- Ghidul solicitantului - condiții generale 2009 cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr.1117/2170 din 17 august 2010-pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin Programul operațional sectorial "Dezvoltarea resurselor umane 2007–2013: Anexa 6 LISTA cheltuielilor eligibile aferente axelor prioritare 1-6;
- Regulamentul nr.2.342/2002 al Comisiei Europene de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului nr.1.605/2002 al Consiliului European privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunității Europene: art.172a. (1), f).

8. Concluziile activității de verificare

OIPOSDRU-MENCS, în calitate de autoritate competentă cu gestionarea fondurilor europene, a individualizat cheltuielile neeligibile, a stabilit creanța și a emis titlul de creanță în aplicarea prevederilor art.11 alin. (1) din contractul de finanțare, potrivit căruia prin neregulă se înțelege: *orice abatere de la legalitate, regularitate și conformitate în raport cu dispozițiile legale naționale și/sau europene, precum*

și cu prevederile contractelor ori ale altor angajamente legale încheiate în baza acestor dispoziții, ce rezultă dintr-o acțiune sau inacțiune a beneficiarului ori a autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene, care a prejudiciat sau care poate prejudicia bugetul Uniunii Europene/bugetele donatorilor publici internaționali și/sau fondurilor publice naționale aferente acestora printr-o sumă plătită necuvenit”.

În concluzie, în urma verificărilor efectuate au fost constatate cheltuieli neeligibile cu *Resursa Umană* în sumă de **31.616 lei** (CR 4), cheltuieli solicitate la rambursare și validate de la categoria de cheltuială *Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului* pentru Partenerul 2 - SC Europrojects Experts Group SRL. Aceste cheltuieli reprezintă cheltuieli cu salariile și contribuțiile sociale aferente, pentru domnul Tomescu George Cristian, doamna Velter Irina Alexandra precum și pentru experții Tomescu Adrian, Vitcu Loredana Nemeș, Grațiera Crina având în vedere orelor pontate pentru activitățile pentru care Partenerul 2 - SC Europrojects Experts Group SRL nu este responsabil în cadrul proiectului conform Anexei 1-Cererea de finanțare, Secțiunea – Graficul activităților cu modificările ulterioare. În acest context nu s-au respectat:

➤ Prevederile Contractului de finanțare nr. POSDRU/87/1.3/S/62260, cu actualizările ulterioare, înregistrat la AMPOSDRU nr. E6446/AZ/04.08.2010, respectiv art.4 - Eligibilitatea cheltuielilor efectuate în cadrul Proiectului: *“Cheltuielile angajate pe perioada de implementare a Proiectului sunt eligibile în condițiile stabilite de: Hotărârea Guvernului nr.759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările și completările ulterioare, de Ordinul comun al ministrului muncii, familiei și protecției sociale și al ministrului economiei și finanțelor nr.1117/2170/2010 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin POSDRU, cu modificările și completările ulterioare, de Ghidul Solicitantului, de prezentul contract, de instrucțiunile AMPOSDRU, precum și de alte dispoziții legale aplicabile.”* și art. 9A alin (5) Beneficiarul/Partenerul este obligat să utilizeze fondurile din contul/conturile Proiectului exclusiv pentru plățile necesare implementării activităților Proiectului, în conformitate cu anexa 1 - Cererea de finanțare.

➤ punctul 4.3.1 - Reguli generale de eligibilitate a cheltuielilor din Ghidul solicitantului - condiții generale 2009, potrivit căruia, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească în mod cumulativ următoarele condiții: (...) 2) să fie necesară pentru realizarea activităților din cadrul proiectului (...) și 4) să fie în conformitate cu principiile unui management financiar riguros, având în vedere utilizarea eficientă a fondurilor și un raport optim cost – rezultate (...)

➤ art. 172a (1), lit. c și f din Regulamentul nr.2.342/2002 al Comisiei de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului nr. 1.605/2002 al Consiliului privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunității Europene: „(1) Costurile eligibile sunt costurile suportate efectiv de beneficiarul unei subvenții, care îndeplinesc următoarele criterii: c) sunt necesare pentru punerea în aplicare a acțiunii sau a programului de lucru care face obiectul subvenției; f) sunt rezonabile, justificate și respectă cerințele bunei gestionări financiare, în special din punctul de vedere al economiei și al eficienței”.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este **31.616 lei**, din care:

contribuție din fonduri UE:	25.081,29 lei (80,95%)
contribuție publică națională:	5.902,39 lei (19,05%) din care:
• buget de stat:	5.902,39 lei (100%)



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE ȘI
CERCETĂRII
ȘTIINȚIFICE

• buget local:	0,00 lei
• alte surse publice:	0,00 lei
contribuție privată:	0,00 lei
contribuție eligibilă beneficiar:	632,32 lei (2%)
TVA (recuperabilă, după caz):	nu este cazul

10. Documente probante

-- Cererea de rambursare nr.4 înregistrată la OIPOS DRU cu nr. OI/10000/VVC/31.05.2013, inclusiv evidența cheltuielilor validată aferentă;

- Cererea de finanțare ID 62260, din data de 08.09.2009, aprobată în data de 29.06.2010;
- Anexa 3-Acordul de parteneriat;
- Contractul de finanțare a proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260, înregistrat la AMPOS DRU cu nr. E 6446/AZ/04.08.2010, cu modificările și completările ulterioare;
- Documentele primite de la Serviciul Verificare Proiecte Finanțate, aferente cheltuielilor cu resursa umană,

Sumele constatate neeligibile au fost incluse în următoarele cereri de rambursare:

1. Cererea de rambursare nr. 4 înregistrată cu nr. OI/10000/VVC/31.05.2013

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este **31.616 lei solicitată** **n cadrul capitolului Bugetar Resurse Umane – Partener 2 SC Europrojects Experts Group SRL**, din care:

contribuție din fonduri UE:	25.081,29 lei (80,95%)
contribuție publică națională:	5.902,39 lei (19,05%) din care:
• buget de stat:	5.902,39 lei (100%)
• buget local:	0,00 lei
• alte surse publice:	0,00 lei
contribuție privată:	0,00 lei
contribuție eligibilă beneficiar:	632,32 lei (2%)
TVA (recuperabilă, după caz):	nu este cazul

11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli este de **30.983,68 lei** din care:

– Contribuție din fonduri UE:	25.081,29 lei (80,95%)
– Contribuție publică națională de la bugetul de stat:	5.902,39 lei (19,05%)
– TVA (recuperabilă după caz)	Nu este cazul

12. Debitor

A) Denumirea: Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare

B) Sediul: Str. Mendeleev, nr. 21-25, Municipiul București, sector 1

C) Codul unic de înregistrare: 24930183

D) Domiciliul fiscal: Str. Mendeleev, nr. 21-25, Municipiul București, sector 1

E) Reprezentatul legal: Gheorghe DINU, Director general

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

Aspectele menționate în cadrul suspiciunii de neregulă nr. OI/2388/SJCSN/08.03.2016 cu privire la solicitarea la rambursare și validarea de către OIPOS DRU a cheltuielilor cu salariile aferente experților Partenerului 2 - SC Europrojects Experts Group SRL pentru orele pontate de către aceștia pentru activități pentru care nu este responsabil.

Astfel, au fost constatate cheltuieli neeligibile în sumă de 31.616 lei având în vedere orele pontate pentru activitățile pentru care Partenerul 2 - SC Europrojects Experts Group SRL nu și-a asumat responsabilitatea în cadrul proiectului conform Anexei 1-Cererea de finanțare, Secțiunea – Graficul activităților cu modificările ulterioare.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

Încălcarea prevederilor Contractului de finanțare POSDRU/87/1.3/S/62260, cu actualizările ulterioare, înregistrat la AMPOS DRU nr. E6446/AZ/04.08.2010, cu actualizările ulterioare:

- **Art.1 alin. (2)** „Beneficiarului i se va acorda finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în prezentul contract și anexele acestuia pe care Beneficiarul declară că le cunoaște și le acceptă.”
- **Art.1 alin. (4)** „Beneficiarul acceptă finanțarea nerambursabilă și se angajează să implementeze Proiectul pe propria răspundere, în conformitate cu prevederile cuprinse în prezentul contract, cu instrucțiunile emise de AMPOS DRU și cu legislația comunitară și națională.”.
- **art.4**, Cheltuielile angajate pe perioada de implementare a proiectului sunt eligibile în condițiile stabilite de [...]”

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul, Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 30.983,68 lei din care:

- | | |
|--|------------------------|
| – Contribuție din fonduri UE: | 25.081,29 lei (80,95%) |
| – Contribuție publică națională de la bugetul de stat: | 5.902,39 lei (19,05%) |
| – TVA (recuperabilă după caz) | Nu este cazul |

14. Termen de plată

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011, scadența creanței bugetare stabilită prin prezentul titlu de creanță este la 30 de zile de la data comunicării prezentului titlu de creanță.

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage dobânda și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 66/2011.

15. Cont bancar de recuperare



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NĂȚIONALE ȘI
CERCETĂRII
ȘTIINȚIFICE

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este cod 540105034266669, IBAN RO82TREZ70054010503XXXXX deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, Adresă: Splaiul Unirii nr. 6 – 8, Sector 4, București, România, Cod fiscal MFE-AMPOSDRU: 20897750.

În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.66/2011, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu de creanță

În temeiul art. 43 lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.66/2011, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 14 din prezentul proces-verbal.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul titlu de creanță se poate formula contestație ce se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță.

Prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit în 5 (cinci) exemplare originale.

Echipa de control este formată din:

Liliana Gabriela Achim, ofițer de control

Semnătura 

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului

Ana Dragnea

Semnătura 

Avizat

Valentin Dinu, Șef Serviciu Juridic, Constatare și Stabilire Nereguli

Semnătura 



MFE/AMPOSDRU

Instructiunea nr.93 din 11.04.2014

Anexa la Procesul verbal de constatare a neregulilor și stabilire a creației bugetare nr. privind proiectul POSDRU/87/1.3/S/62260

Evidențierea cheltuielilor neeligibile constatate cu ocazia verificărilor efectuate

1. Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului, cheltuieli indirecte/ cheltuieli generale de administratie aferente personalului administrativ implicat în proiect

Nr. crt	Categorii de cheltuieli din evidenta cheltuielilor la cererea de rambursare	Numele/ prenumele expertului	Funcția detinută în proiect	Nr/data CIM (data înreg. în REVISAL)	Statul de plată luna nr./data	Salariul brut	Contribuții datorate de angajat				Venitul net	Valoarea contribuțiilor datorate de angajator (CAS, CASS, Somaj, Fond Accidente, alte contribuții după caz)	Denumirea, nr/data documentului justificativ de plată a salariului și a contribuțiilor (OP, dispozitie de plată, după caz)	Valoarea totală a cheltuielilor neeligibile	Nr. cereri de rambursare în care a fost aprobată la plată cheltuiala neeligibila
							CAS	CASS	SOMAJ	IMPOZIT					
1	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Tomescu George Cristian	Coordonator monitorizare	CIM nr. 3/30.09.2008	Statul de plată luna iulie 2012	3000	315	165	15	401	2104	835	OP nr. 152/23.08.2012; OP nr. 153/23.08.2012; OP nr. 154/23.08.2012;	3835	4
2	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Tomescu George Cristian	Coordonator monitorizare	CIM nr. 3/30.09.2008	Statul de plată luna noiembrie 2012	7000	735	385	35	935	4910	1947	OP nr. 171/05.12.2012; OP nr. 166/05.12.2012; OP nr. 167/05.12.2012	8947	4
#REF!	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Veier Irina Alexandra	Director proiect	CIM nr. 7/11.11.2010	Statul de plată luna noiembrie 2012	3000	315	165	15	401	2104	834	OP nr. 172/05.12.2012; OP nr. 166/05.12.2012; OP nr. 167/05.12.2012	3834	4
	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Vilcu Mariana Loredana	Expert Monitor	contractul de furnizare de servicii nr.166/01.11.2012	Statul de plată luna noiembrie 2012	5000	0	275	0	800	3925	0	OP nr. 170/05.12.2012; OP nr. 162/05.12.2012; OP nr. 164/05.12.2012;	5000	4

Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Nemes Gabriela Cîrna	Expert Monitor	contractul de furnizare de servicii nr. 164/01.11.2012	Statul de plată luna noiembrie 2012	5000	0	275	0	800	3925	0	OP nr. 168/05.12.2012; OP nr. 162/05.12.2012; OP nr. 164/05.12.2012;	5000	4
Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Tomescu Paul Adrian	Expert Monitor	contractul de furnizare de servicii nr. 165/01.11.2012	Statul de plată luna noiembrie 2012	5000	0	275	0	800	3925	0	OP nr. 169/05.12.2012; OP nr. 162/05.12.2012; OP nr. 164/05.12.2012;	5000	4
TOTAL													31.616.00	

2. Alte tipuri de cheltuieli: cheltuieli pentru derularea proiectului, cheltuieli de tip FEDR, cheltuieli pentru activități subcontractate (externalizate), cheltuieli pentru închirieri și leasing, cheltuieli de informare și publicitate, cheltuieli aferente participanților – grup țintă, cheltuieli cu cazarea, transportul și diurna aferente personalului, subvenții ajutoare/burse, cheltuieli generale de administrație altele decât cele cu resursa umană. *)

Nr.crt	Categoria de cheltuieli din evidenta cheltuielilor la cererea de rambursare	Tipul nr./data contractului si numele contractorului	Denumirea, nr./data documentului justificativ	Valoarea documentului justificativ fara TVA	Valoarea TVA aferenta	Valoarea TVA aferenta la plata OP, dispoziție de plata etc)	Valoarea cheltuieli aferenta proiectului solicitata la rambursare, fara TVA	Valoarea cheltuieli aferenta proiectului aprobata la rambursare, fara TVA	Valoarea TVA aferenta cheltuieli neeligibile fara TVA	Valoarea cheltuieli neeligibile	Valoarea totala a cheltuieli neeligibile	Nr. cereri de rambursare in care a fost aprobată la plată cheltuiala neeligibilă
TOTAL												
TOTAL GENERAL												0.00
												31.616.00

Aprobat,
Ella Ștefan
Director OPOSDRU-MENCS

Avizat:
Valentin DINU,
Șef Serviciu Juridic, Constatăre și Stabilire Nereguli

Intocmit,
Ofițer de control
Liliana Gabriela ACHIM