



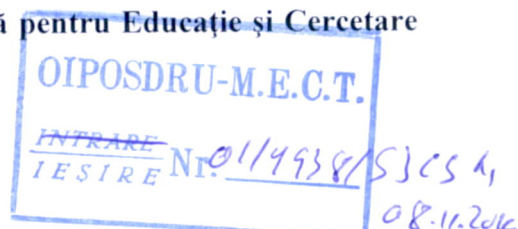
MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

**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,**

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau fondurilor naționale publice aferente acestora, OIPOS DRU-MECS a dispus verificarea administrativă a aspectelor cu implicații financiare menționate în suspiciunea de neregulă cu nr. OI/8675/SJCSN/09.09.2013.

În urma analizării documentației justificative aferente contractului de finanțare POSDRU/87/1.3/S/62260 cu titlul " *Extinderea competențelor IT în învățământul preuniversitar – utilizarea eficientă a laboratoarelor informatizate*", cod SMIS 21839, Direcția OIPOS DRU-MENCS, în calitate de autoritate cu competențe în gestionarea fondurilor europene, a constatat în sarcina Agenției de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare (AARNIEC)– o creanță de plată în cuantum de 91.561,40 lei.

În conformitate cu prevederile art. 21 alin.(20) din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, Procesul verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență, atașată prezentei adrese, constituie titlu de creanță.

În conformitate cu prevederile art. 42 alin.(1) din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare, stabilită prin titlu de creanță, este la 30 de zile de la data comunicării actului administrativ – în situația în care optați pentru efectuarea plății voluntare vă rugăm să ne informații prin transmiterea documentelor justificative ce atestă efectuarea plății (Ordin de plată, extras de cont) inclusiv pe adresa de mail [neregulifse@oiposdru.edu.ro](mailto:neregulifse@oiposdru.edu.ro).

Puteți dispune plata voluntară a debitului stabilit în contul bancar al MFE-AMPOS DRU, cod 54010503420897750, IBAN RO82TREZ70054010503XXXXX deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, Adresa: Splaiul Unirii nr. 6 – 8, Sector 4, București, România. Cod fiscal MFE-AMPOS DRU: 20897750.

**Cu considerație,**

**Ella STEFAN**

**Director OIPOS DRU-MENCS**



UNIUNEA EUROPEANĂ



fe

Fondul Social European  
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale  
2007-2013



OFICIUL

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 CONVERGENȚĂ

Încheiat la data de 28.10.2016

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:

- Claudiu Rățoi, ofițer SVPF cu atribuții de control

din cadrul OIPOS DRU-MENCS, în baza Deciziei Directorului OIPOS DRU-MENCS, înregistrată cu nr.OI/1006/ES/13.05.2016, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a suspiciunii de neregulă înregistrată la OIPOS DRU-MENCS cu nr. OI/8675/SJCSN/09.09.2013 și la MFE cu nr. 17396/09.09.2013, având la bază Stadiul implementării recomandărilor din Raportul Autorității de Audit nr. 51532/06.08.2013, conținând constatări cu implicații financiare, după cum urmează:

„Efectuarea unor cheltuieli cu salariile neeligibile, ca urmare a decontării unui număr nerealist de ore de munca în cadrul proiectului pentru personalul implicat în echipa de implementare. Deși situațiile prezentate nu sunt complete (în sensul că nu conțin în toate cazurile orele prestate pentru funcția de bază), din analiza și corelarea informațiilor, s-a constatat că unele persoane sunt implicate în aceleași perioade în echipele de implementare ale mai multor proiecte, depășind media de 12 ore/zi de munca astfel:





Fondul Social European  
POSDRU 2007-2013



MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

- pentru un număr de 11 persoane (8 dintre membrii echipei de implementare din partea beneficiarului AARNIEC și un număr de 3 dintre membrii echipei de implementare din partea partenerului S.C. Europrojects Experts Group S.R.L.)

*In cadrul proiectului auditat în perioada de referință a cererii de rambursare nr.2, experții în cazul cărora s-a constatat depășirea mediei de 12 ore/zi de munca realizate, sunt:*

-manager de proiect (DG): în perioada decembrie 2010 - august 2011 cu o medie de 15-24 ore/zi pe total angajamente de muncă. Potrivit foilor de pontaj pentru proiectul auditat au fost prestate 40 ore/luna remunerate cu suma totală în perioada de 202.383 lei (salariu și contribuții angajator);

-asistent manager (UM): în perioada decembrie 2010- august 2011 cu o medie de 15-24 ore/zi pe total angajamente de munca. Potrivit foilor de pontaj, pentru proiectul auditat au fost prestate 60 ore/lună, remunerate cu suma totală în perioada de 102.663 lei (salariu și contribuții angajator);

- asistent proiect (US): în perioada iunie 2011 - august 2011 cu o medie de 16-18 ore/zi pe total angajamente de muncă. Potrivit foilor de pontaj, pentru proiectul "auditat au fost prestate 60 ore/lună, remunerate cu suma totală în perioada de 40.644 lei (salariu și contribuții angajator);

- coordonator echipă (CM): în perioada decembrie 2010- august 2011 cu o medie de 15 - 19 ore/zi pe total angajamente de muncă. Potrivit foilor de pontaj pentru proiectul auditat au fost prestate câte 4 ore/zi remunerate cu suma totală în perioada de 20.364 lei (salariu și contribuții angajator);

- jurist (CD): în perioada decembrie 2010 - martie 2011 cu o medie de 24 ore/zi pe total angajamente de munca. Potrivit foilor de pontaj, pentru proiectul auditat au fost prestate în medie 2 ore/zi, remunerate cu suma totală în perioada de 14.904 lei (salariu și contribuții angajator);

- expert achiziții (SF): în perioada mai 2011 - iulie 2011 cu o medie de 14 - 16 ore/zi pe total angajamente de munca. Potrivit foilor de pontaj pentru proiectul auditat au fost prestate în medie 2 ore/zi remunerate cu suma totală în perioada de 11.022 lei (salariu și contribuții angajator);

-responsabil financiar (MR): în lunile ianuarie- februarie 2011 cu o medie de 13 ore/zi pe total angajamente de muncă. Potrivit foilor de pontaj remunerate cu suma totală în perioada de 7.452 lei (salariu și contribuții angajator);

-expert raportări (BM): în perioada mai 2011 - iulie 2011 cu o medie de 20 ore/zi pe total angajamente de muncă. Potrivit foilor de pontaj pentru proiectul auditat au fost prestate 60 ore/luna, remunerate cu suma totală în perioada de 13.548 lei (salariu și contribuții angajator);

-expert implementare partener 2 • S.C. Europrojects Experts Group SRL (VI): în perioada aprilie 2011 - august 2011 cu o medie de 14-15 ore/zi pe total angajamente de munca, iar pentru proiectul auditat au fost prestate 50 ore/luna potrivit convenției civile, remunerate cu suma totală în perioada de 50.000 lei (salariu și contribuții angajator);

-expert implementare partener 2 • S.C. Europrojects Experts Group SRL (VT): în perioada aprilie 2011 - august 2011 cu o medie de 13 - 16 ore/zi pe total angajamente de munca, iar pentru proiectul auditat au fost prestate 50 ore/luna potrivit convenției civile, remunerate cu suma totală în perioada de 50.000 lei (salariu și contribuții angajator);

-expert implementare partener 2 - S.C. Europrojects Experts Group SRL (SC): în perioada aprilie 2011 - august 2011 cu o medie de 14- 18 ore/zi pe total angajamente de munca, iar pentru proiectul auditat au fost prestate 50 ore/luna potrivit convenției civile, remunerate cu suma totală în perioada de 50 000 lei (salariu și contribuții angajator);

*De remarcat este faptul ca, în cazul ultimelor trei persoane, cu funcții de experți implementare din partea partenerului 2 - S.C. Europrojects Experts Group SRL, angajarea acestora s-a făcut pe baza de "convenții civile de prestări servicii, încheiate de către partenerul proiectului S.C. Europroject expert*





MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

Group S.R.L. pe o perioadă de **5 luni** "la limita unui număr total de **250 de ore** care vor fi repartizate în funcție necesitățile în perioada menționată".

Autoritatea de Audit a solicitat verificarea încrucișată la nivelul Universității Politehnica București și al AARNIEC a orelor prestate de experți implicați în mai multe proiecte, în vederea identificării unor situații similare, precum și, după caz, constatarea și recuperarea cheltuielilor afectate de neregula."

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

Beneficiarul nu a transmis punct de vedere cu privire la draftul titlului de creanță transmis pe email în data de 11.10.2016 prin adresa nr. OI/8663/SJCSN/07.10.2016.

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

d) În perioada: 10.07.2016-25.08.2016, 28.10.2016

## 2. Baza 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 Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 79/2003, privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător;

c) Prevederile contractului de finanțare a proiectului POSDRU/87/1.3/S/62260, înregistrat la AMPOSDRU cu nr. E6446/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)<sup>1</sup>

d) Buget total: **20.869.392,60 lei**, din care **19.401.896,00 lei** 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%)**

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





MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

• 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 Romania SA;
- Partener 2: SC Europrojects Experts Group SRL.

În urma depunerii cererii 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 OIPOS DRU 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, OIPOS DRU 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 OIPOS DRU cu nr. OI/3798/VVC/19.05.2011, iar versiunea nr. 2 înregistrată la OIPOS DRU 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, OIPOS DRU 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 OIPOS DRU, 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, OIPOS DRU 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 OIPOS DRU 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, OIPOS DRU 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 OIPOS DRU 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, OIPOS DRU a dat bun de plată pentru suma de 401.353,54 lei în data de 17.12.2014.
- **Cererea de restituire a TVA nr.1**, înregistrată la OIPOS DRU-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.





UNIUNEA EUROPEANĂ



fe

Finanțare Socială Europeană  
POSDRU 2007-2013



Instrumente de Structurale  
2007-2013



OIPOS DRU

MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NATIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

Au fost înregistrate următoarele modificări ale contractului de finanțare:

Notificări de modificare a contractului de finanțare

- **Notificarea nr.1**, înregistrată la OIPOS DRU 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 OIPOS DRU 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 OIPOS DRU 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;





UNIUNEA EUROPEANĂ



fe

Fondul Social European  
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale  
2007-2013



OIPOS DRU

MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

- **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 OIPOS DRU 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 OIPOS DRU 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 OIPOS DRU 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 OIPOS DRU 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 OIPOS DRU-MEN cu nr. OI/5838/SSC/24.04.2013;
- **Notificarea nr.22**, înregistrată la OIPOS DRU 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 OIPOS DRU cu nr. OI/6662/SSC/24.05.2013;
- **Notificarea nr.23**, înregistrată la OIPOS DRU 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 OIPOS DRU-MEN cu nr. OI/8980/SSC/26.09.2013.

#### Acte adiționale la contractul de finanțare

- **Actul adițional nr.1**, înregistrat la OIPOS DRU cu nr.3581/C/11.05.2011, referitor la restituirea contravalorii TVA, aprobat în data de 01.08.2011;
- **Actul adițional nr.2**, înregistrat la OIPOS DRU cu nr.4725/C/27.06.2011, privind modificarea anexei2 - "Bugetul proiectului", aprobat în data de 24.08.2011;
- **Actul adițional nr.3**, înregistrat la OIPOS DRU 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 OIPOS DRU-MEN cu nr. OI/4488/SSC/14.03.2013



## 5. Prezentarea verificărilor efectuate

Au fost verificate aspectele menționate în suspiciunea de neregulă, înregistrată la OIPOS DRU-MENCS cu nr. OI/8675/SJCSN/09.09.2013, 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, având la bază Stadiul implementării recomandărilor din Raportul Autorității de Audit nr. 51532/06.08.2013.

În baza deciziei nr. OI/1006/ES/13.05.2016 aprobată de Director Direcția OIPOS DRU MENCS s-a procedat la efectuarea unei **verificări documentare** pe baza documentelor primite de la Serviciul Verificare Proiecte Finanțate și de la Beneficiar (prin scrisoare de solicitare documente) constatându-se următoarele:

**În conținutul Directivei 2003/88/CE se menționează:** art 3: “(...) orice lucrător să beneficieze de o perioadă minimă de repaus de 11 ore consecutive în decursul unei perioade de 24 de ore”.

De asemenea, în cadrul Instrucțiunii cu nr. 64/01.02.2013, ultimul paragraf, este specificat “pentru experții / persoanele din echipa de management, care au raportat sau vor raporta activități desfășurate în cadrul proiectelor POSDRU 2007-2013, în conformitate cu prevederile Instrucțiunii nr. 62, până la data de 31 ianuarie 2013, se va aplica și urmări doar încadrarea în limita maximă de 13 ore/zi, în conformitate cu prevederile Directivei 2003/88/CE.”

Contrar celor de mai sus, conform statului de plată, pentru CR 2, în acord cu cele menționate în rapoartele de activitate care conțin detalierea numărului total de ore din cadrul fiecărei zile, în foile de pontaj întocmite în cadrul proiectului cu ID 62260, cu cele specificate în foile colective de prezență aferente proiectului cu ID 62353 și cu cele specificate în foile colective de prezență aferente proiectului cu ID 63154 pentru echipa de management și implementare, precum și cele stipulate în contractele individuale de muncă, au fost constatate următoarele situații:

Pentru dl. **Costoiu Mihnea, coordonator echipă**, s-au identificat următoarele cheltuieli neeligibile, conform Raport privind verificarea încrucișată a experților cooptați în cadrul proiectelor POSDRU implementate de către Universitatea Politehnică București și de către Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare, în calitate de beneficiar/partener, înregistrat la DG-PCU cu nr. 2360/08.02.2016:

- în luna decembrie 2010 a fost constatată 1 oră neeligibilă aferentă proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 170 lei aferentă cheltuielilor salariale decembrie 2010 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 93 lei reprezentând salariul net, valoarea de 40 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 37 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
- în luna ianuarie 2011 au fost constatate 5 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 848 lei aferentă cheltuielilor salariale ianuarie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 466 lei reprezentând salariul net, valoarea de 199 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 183 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
- în luna februarie 2011 a fost constatată 1 oră neeligibilă aferentă proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 170 lei aferentă cheltuielilor salariale februarie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 93 lei reprezentând salariul net, valoarea de 40 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 37 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
- în luna aprilie 2011 au fost constatate 9 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1527 lei aferentă cheltuielilor salariale aprilie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 839 lei reprezentând salariul net, valoarea de 358 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 330 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
- în luna mai 2011 au fost constatate 6 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1018 lei aferentă cheltuielilor salariale mai 2011 ale liderului de parteneriat este considerată



- neeligibilă (valoarea de 560 lei reprezentând salariul net, valoarea de 238 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 220 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
- în luna iunie 2011 au fost constatate 7 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1188 lei aferentă cheltuielilor salariale iunie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 653 lei reprezentând salariul net, valoarea de 278 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 257 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
  - în luna iulie 2011 au fost constatate 6 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1018 lei aferentă cheltuielilor salariale iulie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 560 lei reprezentând salariul net, valoarea de 238 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 220 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
  - în luna august 2011 au fost constatate 10 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1697 lei aferentă cheltuielilor salariale august 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 933 lei reprezentând salariul net, valoarea de 397 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 367 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
  - în luna septembrie 2011 au fost constatate 10 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1697 lei aferentă cheltuielilor salariale septembrie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 933 lei reprezentând salariul net, valoarea de 397 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 367 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
  - Pentru dl. **Bărbulescu Mihai, expert raportări**, s-au identificat următoarele cheltuieli neeligibile:
    - în luna ianuarie 2011 au fost constatate 13 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 979 lei aferentă cheltuielilor salariale ianuarie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 538 lei reprezentând salariul net, valoarea de 229 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 212 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
    - în luna februarie 2011 au fost constatate 9 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 677 lei aferentă cheltuielilor salariale februarie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 419 lei reprezentând salariul net, valoarea de 112 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 146 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
    - în luna martie 2011 au fost constatate 8 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 602 lei aferentă cheltuielilor salariale martie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 331 lei reprezentând salariul net, valoarea de 141 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 130 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
    - în luna aprilie 2011 au fost constatate 10 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 753 lei aferentă cheltuielilor salariale aprilie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 414 lei reprezentând salariul net, valoarea de 176 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 163 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
    - în luna mai 2011 au fost constatate 11 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 828 lei aferentă cheltuielilor salariale mai 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 498 lei reprezentând salariul net, valoarea de 151 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 179 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
    - în luna iunie 2011 au fost constatate 18 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1355 lei aferentă cheltuielilor salariale iunie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 745 lei reprezentând salariul net, valoarea de 317 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 293 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).



- în luna iulie 2011 au fost constatate 28 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 2108 lei aferentă cheltuielilor salariale iulie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 1158 lei reprezentând salariul net, valoarea de 494 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 456 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

Barbulescu Mihai 2011																	
	6-iun	14-iun	17-iun	27-iun	10-feb	11-feb	14-feb	15-feb	16-feb	3-mar	10-mar	15-mar	23-mar	24-mar	5-apr	6-apr	21-apr
ID 62260 AARNIEC	4	4	3	4	3	3	0	4	3	4	3	0	4	3	8	8	4
ID 62353 AARNIEC	4	5	4	6	4	4	6	4	4	4	4	6	2	4	0	0	6
Norma de baza (UPB*)	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Total ore lucrate pe zi	16	17	15	18	15	15	14	16	15	16	15	14	14	15	16	16	18
Ore maxim admise	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Diferenta de recuperat, din care:	3	4	2	5	2	2	1	3	2	3	2	1	1	2	3	3	5
- pe proiectul ID 62260	3	4	2	4	2	2	0	3	2	3	2	0	1	2	3	3	4
- pe alte proiecte	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1

Barbulescu Mihai 2011																	
	9-mai	10-mai	16-mai	17-mai	8-iun	9-iun	10-iun	14-iun	15-iun	16-iun	17-iun	23-iun	27-iun	28-iun	29-iun	30-iun	
ID 62260 AARNIEC	8	8	4	4	6	6	6	6	6	6	6	0	6	6	6	0	
ID 62353 AARNIEC	0	0	5	2	0	0	0	0	0	0	4	6	4	0	0	8	
Norma de baza (UPB*)	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	
Total ore lucrate pe zi	16	16	17	14	14	14	14	14	14	14	18	14	18	14	14	16	
Ore maxim admise	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	
Diferenta de recuperat, din care:	3	3	4	1	1	1	1	1	1	1	5	1	5	1	1	3	
- pe proiectul ID 62260	3	3	4	1	1	1	1	1	1	1	5	0	5	1	1	0	
- pe alte proiecte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	3	

Barbulescu Mihai 2011									
	18-iul	19-iul	20-iul	21-iul	25-iul	26-iul	27-iul	28-iul	29-iul
ID 62260	6	6	6	6	6	6	6	6	6
ID 62353	5	4	6	5	0	0	0	0	0
Norma de baza	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Total ore lucrate pe zi	19	18	20	19	14	14	14	14	14
Ore maxim admise	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Diferenta de recuperat, din care:	6	5	7	6	1	1	1	1	1
- pe proiectul ID 62260	6	5	6	6	1	1	1	1	1
- pe alte proiecte	0	0	1	0	0	0	0	0	0

Pentru dna. **Manolache Rodica, responsabil financiar**, conform Raport privind verificarea încrucișată a experților cooptați în cadrul proiectelor POSDRU implementate de către Universitatea Politehnică București și de către Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare, în calitate de Beneficiar/partener înregistrat la DG-PCU cu nr. 2360/08.02.2016 s-au identificat următoarele cheltuieli neeligibile:

- în luna ianuarie 2011 au fost constatate 16 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1490 lei aferentă cheltuielilor salariale ianuarie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 819 lei reprezentând salariul net, valoarea de 349 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 322 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
- în luna februarie 2011 au fost constatate 16 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1490 lei aferentă cheltuielilor salariale februarie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 819 lei reprezentând salariul net, valoarea de 349 lei



reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 322 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

- în luna martie 2011 au fost constatate 14 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1304 lei aferentă cheltuielilor salariale martie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 717 lei reprezentând salariul net, valoarea de 305 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 282 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
- în luna aprilie 2011 au fost constatate 14 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1304 lei aferentă cheltuielilor salariale aprilie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 716 lei reprezentând salariul net, valoarea de 306 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 282 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).
- Pentru dl. **Ungureanu Mihai, asistent manager**, s-au identificat următoarele cheltuieli neeligibile:
  - în luna decembrie 2010 au fost constatate 3 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 570 lei aferentă cheltuielilor salariale decembrie 2010 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 314 lei reprezentând salariul net, valoarea de 133 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 123 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

ID proiect	DECEMBRIE 2010																															Total luna
data (zi)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
ID 62260	0	4	4	0	0	4	4	4	4	4	0	0	4	4	4	4	4	0	0	2	2	2	0	0	0	0	2	2	2	0	0	60
ID 62353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ID 63154	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ID 56319	0	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	10
ID 58123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ID 62426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ID 62689	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Norma de baza UPB	0	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	176
TOTAL	0	14	12	0	0	14	12	12	12	12	0	0	14	12	12	12	12	0	0	12	10	10	8	8	0	0	12	10	10	8	8	246
Ore maxim admise	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	299
Diferenta de recuperat, din care:	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
- pe proiectul ID 62260	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
- pe alte proiecte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- în luna ianuarie 2011 au fost constatate 28 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 5323 lei aferentă cheltuielilor salariale ianuarie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 2927 lei reprezentând salariul net, valoarea de 1245 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 1151 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).



Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

ID proiect	IANUARIE																															Total luna	
data (zi)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31		
62260	0	0	0	6	0	0	6	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	6	6	0	0	6		60	
62353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
63154	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	10	10	0	0	10		40
56319	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	4	0	0	4	0	0	0	3		35
58123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
62426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	4	3	0	0	4	3	4	3	0	0	0	2	0	0	3	0	0	0	2		40
62689	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Norma de baza	0	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8		176
TOTAL	0	8	12	10	0	8	14	8	8	12	14	14	12	11	8	8	16	7	10	17	8	8	8	14	0	16	31	24	8	8	29		351
Ore maxim admise	0	13	13	13	0	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	0	13	13	13	13	13	13		364
Diferenta de recuperat, din care:	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	3	0	0	4	0	0	0	1	0	3	18	11	0	0	16		59
- pe proiectul ID 62260	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	3	6	6	0	0	6		28
- pe alte proiecte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	1	0	0	12	5	0	0	10		31

- în luna februarie 2011 au fost constatate 52 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 9885 lei aferentă cheltuielilor salariale februarie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 5435 lei reprezentând salariul net, valoarea de 2313 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 2137 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

ID proiect	FEBRUARIE																												Total luna				
data (zi)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28					
62260	5	5	5	5	0	0	4	4	4	4	4	0	0	4	4	4	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				60	
62353	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	4	0	0	6	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				24	
63154	2	2	2	4	0	0	2	2	2	2	2	0	0	2	2	2	2	2	0	0	2	2	2	2	2	2	0	0	0				40
56319	0	4	0	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	4	0	0	1	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	4				25
58123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	
62426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	
62689	4	4	0	0	0	0	0	3	0	2	0	0	0	0	0	4	2	4	0	0	0	4	4	4	4	4	0	0	0				39
Norma de baza	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	8	0	0	8				160
TOTAL	19	23	15	21	0	0	14	21	16	20	18	0	0	20	22	22	16	19	0	0	14	14	14	14	14	0	0	12				348	
Ore maxim admise	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13				260	
Diferenta de recuperat, din care:	6	10	2	8	0	0	1	8	3	7	5	0	0	7	9	9	3	6	0	0	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0		89
- pe proiectul ID 62260	5	5	2	5	0	0	1	4	3	4	4	0	0	4	4	4	3	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		52
- pe alte proiecte	1	5	0	3	0	0	0	4	0	3	1	0	0	3	5	5	0	2	0	0	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0		37

- în luna martie 2011 au fost constatate 30 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 5703 lei aferentă cheltuielilor salariale martie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 3136 lei reprezentând salariul net, valoarea de 1334 lei



reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 1233 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

Detalierarea orelor lucrate se regăsește în tabelul de marjeș.																																	Total luna
ID proiect	Martie																																
data (zi)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31		
62260	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	0	0	4	4	4	4	4	0	0	4	4	4	4	0	0	0	0	4	4	4	60	
62353	0	4	4	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	2	6	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	24	
63154	4	4	4	4	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	0	0	2	2	0	0	4	0	0	4	0	0	0	40	
56319	0	4	0	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	4	1	0	0	3	0	1	0	0	0	0	4	0	0	0	25	
58123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62689	2	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	4	0	0	4	4	0	0	4	0	0	0	2	4	2	32	
Norma de baza	0	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	0	0	0	152	
TOTAL	6	20	16	16	0	0	14	16	12	16	12	0	0	18	18	12	18	19	0	0	21	18	13	16	16	0	0	16	6	8	6	333	
Ore maxim admise	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	299	
Diferenta de recuperat, din care:	0	7	3	3	0	0	1	3	0	3	0	0	0	5	5	0	5	6	0	0	8	5	0	3	3	0	0	3	0	0	0	63	
- pe proiectul ID 62260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	4	4	0	4	4	0	0	4	4	0	3	0	0	0	0	0	0	0	30	
- pe alte proiecte	0	7	3	3	0	0	1	3	0	0	0	0	0	1	1	0	1	2	0	0	4	1	0	0	3	0	0	3	0	0	0	33	

- în luna aprilie 2011 au fost constatate 44 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 8364 lei aferentă cheltuielilor salariale aprilie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 4599 lei reprezentând salariul net, valoarea de 1957 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 1808 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

Diferenta orelor lucrate se regaseste in tabelul de mai jos.																																	Total luna
ID proiect	APRILIE																																
data (zi)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30			
62260	4	0	0	4	4	8	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	4	0	0	0	4	4	4	0	4	0	60		
62353	5	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	5	0	24		
63154	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	4	4	0	0	0	0	0	0	4	0	0	4	4	4	4	0	0	40		
56319	0	0	0	4	0	0	0	3	0	0	4	0	0	2	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	25		
58123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
62426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
62689	0	0	0	0	0	0	4	3	0	0	4	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	4	0	0	2	0	0	0	2	0	0	26	
Norma de baza	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	8	176		
TOTAL	17	0	0	16	12	16	16	22	0	0	20	12	16	14	16	0	0	16	16	15	18	16	0	0	18	16	20	12	19	8	351		
Ore maxim admise	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	13	0	286	
Diferenta de recuperat, din care:	4	0	0	3	0	3	3	9	0	0	7	0	3	1	3	0	0	3	3	2	5	3	0	0	5	3	7	0	6	0	73		
- pe proiectul ID 62260	4	0	0	3	0	3	3	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3	2	4	0	0	0	4	3	4	0	4	0	44		
- pe alte proiecte	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	7	0	3	1	3	0	0	0	0	0	1	3	0	0	1	0	3	0	2	0	29		

- în luna mai 2011 au fost constatate 54 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 10265 lei aferentă cheltuielilor salariale mai 2011 ale liderului de parteneriat este



considerată neeligibilă (valoarea de 5644 lei reprezentând salariul net, valoarea de 2402 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 2219 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

ID proiect	MAI																															Total luna
data (zi)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
62260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	0	0	4	4	4	4	4	0	0	4	4	4	4	4	0	0	4	4	60
62353	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	4	6	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	24
63154	0	0	4	4	4	4	0	0	4	4	0	0	0	0	0	4	4	4	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	40
56319	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	2	0	4	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	4	4	0	0	0	1	3	30
58123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62426	0	0	0	0	4	0	0	0	0	4	4	4	4	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	0	0	0	1	37
62689	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	0	0	0	2	0	0	0	0	0	2	1	13
Norma de baza	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	176
TOTAL	0	10	12	12	20	16	0	0	12	16	18	20	26	0	0	25	16	20	18	16	0	0	16	19	20	20	16	0	0	15	17	380
Ore maxim admise	0	13	13	13	13	13	13	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	299
Diferenta de recuperat, din care:	0	0	0	0	7	3	0	0	0	3	5	7	13	0	0	12	3	7	5	3	0	0	3	6	7	7	3	0	0	2	4	100
- pe proiectul ID 62260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	0	0	4	3	4	4	3	0	0	3	4	4	4	3	0	0	2	4	54
- pe alte proiecte	0	0	0	0	7	3	0	0	0	3	1	3	9	0	0	8	0	3	1	0	0	0	0	2	3	3	0	0	0	0	0	46

- în luna iunie 2011 au fost constatate 48 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 9125 lei aferentă cheltuielilor salariale iunie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 5017 lei reprezentând salariul net, valoarea de 2135 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 1973 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

ID proiect	Iunie																															Total luna	
data (zi)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31		
62260	4	4	4	0	0	4	4	4	4	4	0	0	0	4	4	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	0	0	60	
62353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	6	0	0	0	4	0	1	8	0	24	
63154	0	0	4	0	0	0	4	4	4	1	0	0	0	4	0	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	0	4	3	0	0	40	
56319	0	0	0	0	0	2	2	2	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3	3	0	0	0	0	0	2	2	2	0	25	
58123	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	
62426	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	0	0	4	4	4	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	4	37	
62689	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Norma de baza	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	0	176
TOTAL	12	12	16	0	2	16	18	22	22	19	0	0	12	22	18	16	17	0	0	23	17	11	14	8	0	0	16	18	18	19	4	372	
Ore maxim admise	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	0	286
Diferenta de recuperat, din care:	0	0	3	0	2	3	5	9	9	6	0	0	0	9	5	3	4	0	0	10	4	0	1	0	0	0	3	5	5	6	4	96	
- pe proiectul ID 62260	0	0	3	0	0	3	4	4	4	4	0	0	0	4	4	3	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	4	4	0	0	48	
- pe alte proiecte	0	0	0	0	2	0	1	5	5	2	0	0	0	5	1	0	0	0	0	10	4	0	1	0	0	0	1	1	6	4	48		



- în luna iulie 2011 au fost constatate 56 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 10646 lei aferentă cheltuielilor salariale iulie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 5853 lei reprezentând salariul net, valoarea de 2491 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 2302 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

Diferența orelor lucrate de recuperare în luna de calcul																																Total luna
ID proiect	IULIE																															
data (zi)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
62260	4	0	0	0	0	4	4	4	0	0	0	4	4	4	4	0	0	4	4	4	4	0	0	0	4	0	0	4	4	0	0	60
62353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	5	4	6	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24
63154	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	6	4	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	4	4	0	0	40
56319	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	4	0	0	0	0	3	2	0	0	0	15
58123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	2	0	0	0	0	10
62426	4	0	0	0	4	4	0	0	0	0	4	3	3	3	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	37
62689	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Norma de baza	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	168
TOTAL	16	0	0	8	12	16	16	16	0	0	22	21	19	19	20	0	0	17	16	20	19	12	0	0	14	10	19	22	20	0	0	354
Ore maxim admise	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	273
Diferența de recuperat, din care:	3	0	0	0	0	3	3	3	0	0	9	8	6	6	7	0	0	4	3	7	6	0	0	0	1	0	6	9	7	0	0	91
- pe proiectul ID 62260	3	0	0	0	0	3	3	3	0	0	0	4	4	4	4	0	0	4	3	4	4	0	0	0	1	0	0	4	4	0	0	52
- pe alte proiecte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9	4	2	2	3	0	0	0	0	3	2	0	0	0	0	0	6	5	3	0	0	39

- în luna august 2011 au fost constatate 51 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 9695 lei aferentă cheltuielilor salariale august 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 5330 lei reprezentând salariul net, valoarea de 2269 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 2096 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Detalierea orelor lucrate se regăsește în tabelul de mai jos:

AUGUST																																Total luna
ID proiect	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
data (zi)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
62260	4	4	4	4	4	0	0	4	4	4	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	4	4	4	60
62353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	6	0	24
63154	4	4	4	4	4	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	6	6	0	0	0	0	2	40
56319	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	10
58123	2	2	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	0	10
62426	0	4	4	4	4	0	0	4	4	4	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	37
62689	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Norma de baza	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	8	8	0	0	8	8	8	184
TOTAL	18	22	20	20	20	0	0	20	20	16	16	13	0	0	8	13	13	12	8	0	0	12	12	10	14	18	0	0	18	24	18	365
Ore maxim admise	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	0	0	13	13	13	13	13	13	0	0	13	13	13	299
Diferenta de recuperat, din care:	5	9	7	7	7	0	0	7	7	3	3	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	1	5	0	0	5	11	5	90
- pe proiectul ID 62260	4	4	4	4	4	0	0	4	4	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	46
- pe alte proiecte	1	5	3	3	3	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	1	5	0	0	1	7	1	44



- Pentru dna. **Ungureanu Steliana, asistent proiect**, s-au identificat următoarele cheltuieli neeligibile:

- în luna ianuarie 2011 au fost constatate 18 ore neeligibile aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 1355 lei aferentă cheltuielilor salariale ianuarie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 745 lei reprezentând salariul net, valoarea de 317 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 293 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Ungureanu Steliana 2011					
	26-ian.	27-ian.	28-ian.	31-ian.	Total
ID 62260 AARNIEC	6	6	6	6	
ID 62353 AARNIEC	4	6	0	0	
ID 63154 AARNIEC	10	10	10	10	
Total ore lucrate pe zi	20	22	16	16	
Ore maxim admise	13	13	13	13	
Diferenta de recuperat, din care:	7	9	3	3	22
- pe proiectul ID 62260	6	6	3	3	18
- pe alte proiecte	1	3	0	0	4

- Pentru dl. **Stănculescu Florin, expert achiziții**, s-au identificat următoarele cheltuieli neeligibile:
- în luna aprilie 2011 au fost constatate 3 ore neeligibile (depășire în data de 6 aprilie) aferente proiectului ID 62260. Astfel, suma totală de 276 lei aferentă cheltuielilor salariale aprilie 2011 ale liderului de parteneriat este considerată neeligibilă (valoarea de 151 lei reprezentând salariul net, valoarea de 65 lei reprezentând contribuții individuale angajat și impozit, iar 60 lei reprezentând plata contribuțiilor angajatorului).

Pentru experții partenerului privat SC Europrojects Experts Group SRL: Sandu Cristina/ expert implementare financiară (ETS), Velter Irina – expert implementare financiară, Velter Tiberiu – expert implementare tehnică, nu au fost identificate depășiri, prin PVC OI/2528/SJCSN/14.04.2014 fiind deja considerate neeligibile orele:

Nume și prenume/ funcția în proiect	Luna	Total ore pontate /luna	Total ore neeligibile
Sandu Cristina/ expert implementare financiară (ETS)	Aprilie 2011	50	32
	Mai 2011	50	30
	Iunie 2011	50	30
	Iulie 2011	50	35
	August 2011	50	40
<b>TOTAL</b>		<b>250</b>	<b>167</b>
Velter Irina – expert implementare financiară	Aprilie 2011	50	32
	Mai 2011	50	30
	Iunie 2011	50	30
	Iulie 2011	50	35
	August 2011	50	40
<b>TOTAL</b>		<b>250</b>	<b>167</b>
Velter Tiberiu – expert implementare tehnică	Aprilie 2011	50	32
	Mai 2011	50	30
	Iunie 2011	50	30



	Iulie 2011	50	35
	August 2011	50	40
<b>TOTAL</b>		<b>250</b>	<b>167</b>

În acest context nu s-au respectat:

➤ Prevederile Contractului de finanțare nr. POSDRU/87/1.3/S/62260, cu actualizările ulterioare, înregistrat la AMOSDRU 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 AMOSDRU, 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”.

➤ Prevederile din **Directiva 2003/88/CE**:

Art 3 ... orice lucrător să beneficieze de o perioadă minimă de repaus de 11 ore consecutive în decursul unei perioade de 24 de ore.

Art 6.1): timpul mediu de lucru pentru fiecare perioadă de șapte zile, inclusiv orele suplimentare, să nu depășească 48 de ore.

**Instrucțiunii cu nr.64/01.02.2013**, ultimul paragraf:

*“pentru experții/persoanele din echipa de management, care au raportat sau vor raporta activități desfășurate în cadrul proiectelor POSDRU 2007-2013, în conformitate cu prevederile Instrucțiunii nr.62, până la data de 31 ianuarie 2013, se va aplica și urmări doar încadrarea în limita maximă de 13 ore/zi, în conformitate cu prevederile Directivei 2003/88/CE.”*

## 6. Motivele de fapt

Verificarea aspectelor cu posibile implicații financiare cuprinse în suspiciunea de neregulă înregistrată la OIPOS DRU MENCS cu nr. OI/8675/SJCSN/09.09.2013 și la MFE – AMOSDRU cu nr. 17396/09.09.2013, suspiciune ce are la bază Constatările Raportul Autorității de Audit nr. 51532/06.08.2013, privind verificarea cheltuielilor solicitate și validate la CR2 cu salariile aferente





MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

Beneficiarului Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare (AARNIEC) și Partenerului din proiect SC Europrojects Experts Group SRL.

## 7. Temeiul de drept

Prevederile 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;
- Prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 79/2003, privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător;
- 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.2342/2002 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);
- Directiva 2003/88/CE privind anumite aspecte ale organizării timpului de lucru;
- Instrucțiunii cu nr.64/01.02.2013 privind limita zilnică și săptămânală maximă, care poate fi decontată pentru un expert în cadrul proiectelor de grant/strategice finanțate din FSE în cadrul POSDRU 2007-2013.

## 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 **93.430lei** (CR2 și CR3), cheltuieli solicitate la rambursare și validate de la categoria de cheltuieli *Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului* pentru Beneficiarul Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare (AARNIEC). Aceste cheltuieli reprezintă cheltuieli cu salariile și contribuțiile sociale aferente, pentru dl. Costoiu Mihnea, dl. Bărbulescu Mihai, dna. Manolache Rodica, dl. Stanculescu Florin, dl. Ungureanu Mihai și dna. Ungureanu Steliana.

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*





MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

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”.

➤ Prevederile din Directiva 2003/88/CE:

Art 3 ... orice lucrător să beneficieze de o perioadă minimă de repaus de 11 ore consecutive în decursul unei perioade de 24 de ore.

Art 6.1): timpul mediu de lucru pentru fiecare perioadă de șapte zile, inclusiv orele suplimentare, să nu depășească 48 de ore.

Instrucțiunii cu nr.64/01.02.2013, ultimul paragraf:

“pentru experții/persoanele din echipa de management, care au raportat sau vor raporta activități desfășurate în cadrul proiectelor POSDRU 2007-2013, în conformitate cu prevederile Instrucțiunii nr.62, până la data de 31 ianuarie 2013, se va aplica și urmări doar încadrarea în limita maximă de 13 ore/zi, în conformitate cu prevederile Directivei 2003/88/CE.”

## 9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este **93.430,00 lei<sup>2</sup>**, din care:

- |                                     |                                  |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| – contribuție din fonduri UE:       | 74.118,95 lei (80,95%)           |
| – contribuție publică națională:    | 17.442,45 lei (19,05%) din care: |
| •buget de stat:                     | 17.442,45 lei (100%)             |
| •buget local:                       | 0,00 lei                         |
| •alte surse publice:                | 0,00 lei                         |
| – contribuție privată:              | 0,00 lei                         |
| – contribuție eligibilă beneficiar: | 1.868,60 lei (2%)                |
| – TVA (recuperabilă, după caz):     | nu este cazul                    |

<sup>2</sup> Valoarea cheltuielilor afectată de neregulă este mai mare față de proiectul de PVC transmis beneficiarului prin adresa nr. OI/8663/SJCSN/07.10.2016 din cauza unei erori de tehnoredactare intervenită în proiectul de PVC. Astfel în acest sens însumând cheltuielile neeligibile detaliate la pct. 5 din proiectul PVC se poate observa că valoarea totală corectă a cheltuielilor neeligibile este de 93.430,00 lei și nu 93.010,00 lei, cât a fost menționat în proiectul de PVC.



## 10. Documente probante

- Cererea de rambursare nr. 2 înregistrată la OIPOSDRU cu nr. OI /6945/VVC/27.09.2011, inclusiv evidența cheltuielilor validată aferentă;
- Cererea de rambursare nr. 3 înregistrată la OIPOSDRU cu nr. OI/6597/VVC/31.10.2012, inclusiv evidența cheltuielilor validată aferentă;
- Documentele primite de la Serviciul Verificare Proiecte Finanțate, aferente cheltuielilor cu resursa umană;
- Documentele depuse de beneficiar prin adresa nr. OI/3093/SJCSN/18.07.2016;
- Ordonanța DNA din 11.05.2016 (înaintată de către DG-PCU către OIPOSDRU MENCS prin adresa nr. 8829/14.07.2016 - referința OIPOSDRU MENCS: OI/3160/D/26.07.2016);
- Raportul privind verificarea încrucișată a experților cooptați în cadrul proiectelor POSDRU implementate de către Universitatea Politehnică București și de către Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare, în calitate de Beneficiar/partener înregistrat la DG-PCU cu nr. 2360/08.02.2016;
- Documente depuse de Universitatea Politehnică din București prin adresa nr. OI/3600/SJCSN/14.09.2016.

Sumele constatate neeligibile au fost incluse în Cererea de rambursare nr. 2 și Cererea de rambursare nr.3:

### 1. Cererea de rambursare nr. 2 înregistrată cu nr. OI /6945/VVC/27.09.2011

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este de **91.733,00 lei** din care:

- |                                     |                                  |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| – contribuție din fonduri UE:       | 72.772,71 lei (80,95%)           |
| – contribuție publică națională:    | 17.125,63 lei (19,05%) din care: |
| •buget de stat:                     | 17.125,63 lei (100%)             |
| •buget local:                       | 0,00 lei                         |
| •alte surse publice:                | 0,00 lei                         |
| – contribuție privată:              | 0,00 lei                         |
| – contribuție eligibilă beneficiar: | 1.834,66 lei (2%)                |
| – TVA (recuperabilă, după caz):     | nu este cazul                    |

### 2. Cererea de rambursare nr. 3 înregistrată cu nr. OI/6597/VVC/31.10.2012

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este de **1.697,00 lei** din care:

- |                                  |                               |
|----------------------------------|-------------------------------|
| – contribuție din fonduri UE:    | 1.346,25 lei (80,95%)         |
| – contribuție publică națională: | 316,81 lei (19,05%) din care: |
| •buget de stat:                  | 316,81 lei (100%)             |
| •buget local:                    | 0,00 lei                      |
| •alte surse publice:             | 0,00 lei                      |
| – contribuție privată:           | 0,00 lei                      |





Fondul Social European  
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale  
2007-2013



OIPOS DRU

MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

- |                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| – contribuție eligibilă beneficiar: | 33,94 lei (2%) |
| – TVA (recuperabilă, după caz):     | nu este cazul  |

## 11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli este de **91.561,40 lei** din care:

- |  |               |
|--|---------------|
| – contribuție din fonduri UE:                          | 74.118,95 lei |
| – contribuție publică națională de la bugetul de stat: | 17.442,45 lei |
| – TVA( recuperabilă după caz                           | Nu este cazul |

## 12. Debitor

- Denumirea: Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare
- Sediul: Str. Mendeleev, nr. 21-25, municipiul București, sector 1
- Codul unic de înregistrare: 24930183
- Domiciliul fiscal: Str. Mendeleev, nr. 21-25, municipiul București, sector 1
- Reprezentatul legal: Gheorghe DINU, Director general

### 12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

Aspectele menționate în cadrul suspiciunii de neregulă nr. OI/8675/SJCSN/09.09.2013 cu privire la solicitarea la rambursare și validarea de către OIPOS DRU a cheltuielilor cu salariile aferente prin efectuarea unor cheltuieli cu salariile neeligibile, ca urmare a decontării unui număr nerealist de ore de muncă în cadrul proiectului pentru personalul implicat în echipa de implementare, depășind media de 13 ore/zi de muncă.

Astfel, au fost constatate cheltuieli neeligibile în sumă de 93.430,00 lei, cheltuieli solicitate la rambursare și validate de la categoria de cheltuială *Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului* pentru Beneficiarul Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare (AARNIEC). Aceste cheltuieli reprezintă cheltuieli cu salariile și contribuțiile sociale aferente, pentru dl. Dinu Gheorghe, dl. Costoiu Mihnea, dl. Bărbulescu Mihai, dna. Manolache Rodica, dl. Stanculescu Florin, dl. Ungureanu Mihai și dna. Ungureanu Steliana.

### 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:

- 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, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 79/2003, privind controlul și recuperarea fondurilor comunitare, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente utilizate necorespunzător.



### 13. Creanță 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 **91.149,80 lei** după cum urmează:

- |  |               |
|--|---------------|
| – contribuție din fonduri UE:                          | 73.785,76 lei |
| – contribuție publică națională de la bugetul de stat: | 17.364,04 lei |
| – 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

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, Adresa: 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:

Claudiu Rățoi, ofițer SVPF cu atribuții de control

Semnătura 

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului

Semnătura 

Ana Dragnea

Avizat

Valentin Dinu, Șef Serviciu Juridic, Constatare și Stabilire Nereguli

Semnătura 





UNIUNEA EUROPEANĂ



je

Fondul Social European  
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale  
2007-2013

MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NATIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE



CIPOSDRU

MFE/AMPOSDRU

Instrucțiunea 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	Categoria de cheltuieli din evidenta cheltuielilor la cererea de rambursare	Numele/ prenumele expertului	Funcția deținută în proiect	Nr/data CIM Inreg. in REV(SAL)Y)	Statul de plată nr./data	Salariul brut	Contribuții datorate de angajat (CAS, CASS, Somaj, impozit)	Venitul net	Valoarea contribuțiilor datorate de angajat (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
1	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Costoiu Mihnea	Coordonator echipa	CIM 836/2 01.09.2010	Stat de plată decembrie 2010	133	40	93	37	op 2/12.01.2011 op 21/12.01.2011 op 22/12.01.2011	170	CR2
2	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Costoiu Mihnea	Coordonator echipa	CIM 836/2 01.09.2010	Stat de plată ianuarie 2011	665	199	466	183	op 30/11.02.2011 op 49/11.02.2011 op 50/11.02.2011	848	CR2
3	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Costoiu Mihnea	Coordonator echipa	CIM 836/2 01.09.2010	Stat de plată februarie 2011	133	40	93	37	op 54/11.03.2011 op 73/11.03.2011 op 74/11.03.2011	170	CR2
4	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Costoiu Mihnea	Coordonator echipa	CIM 836/2 01.09.2010	Stat de plată aprilie 2011	1197	358	839	330	op 120/12.05.2011 op 121/12.05.2011 op 102/12.05.2011	1527	CR2
5	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Costoiu Mihnea	Coordonator echipa	CIM 836/2 01.09.2010	Stat de plată mai 2011	798	238	560	220	op 145/10.06.2011 op 146/10.06.2011 op 127/10.06.2011	1018	CR2
6	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Costoiu Mihnea	Coordonator echipa	CIM 836/2 01.09.2010	Stat de plată iunie 2011	931	278	653	257	op 173/12.07.2016 op 174/12.07.2016 op 155/12.07.2016	1188	CR2
7	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Costoiu Mihnea	Coordonator echipa	CIM 836/2 01.09.2010	Stat de plată iulie 2011	798	238	560	220	op 196/11.08.2016 op 197/11.08.2016 op 178/11.08.2016	1018	CR2
8	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Costoiu Mihnea	Coordonator echipa	CIM 836/2 01.09.2010	Stat de plată august 2011	1330	397	933	367	op 224/12.09.2011 op 225/12.09.2011 op 207/12.09.2011	1697	CR2
9	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Costoiu Mihnea	Coordonator echipa	CIM 836/2 01.09.2010	Stat de plată septembrie 2011	1330	397	933	367	op 252/12.10.2011 op 250/12.10.2011 op 234/12.10.2011	1697	CR3
10	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Barbulescu Mihai	Expert raportant	CIM 969/9 17.09.2010	Stat de plată ianuarie 2011	767	229	538	212	op 33/11.02.2011 op 49/11.02.2011 op 50/11.02.2011	979	CR2
11	Cheltuieli cu personalul implicat în implementarea proiectului	Barbulescu Mihai	Expert raportant	CIM 969/9 17.09.2010	Stat de plată februarie 2011	531	112	419	146	op 54/11.03.2011 op 73/11.03.2011 op 74/11.03.2011	677	CR2







