

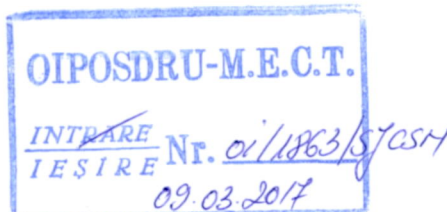


MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

Investește în oameni!

Fondul Social European

Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013



PROCES-VERBAL

DE CONSTATARE A NEREGULILOR ȘI DE STABILIRE A CREAȚELOR BUGETARE PENTRU PROGRAMELE OPERAȚIONALE ÎN CADRUL OBIECTIVULUI DE CONVERGENȚĂ

Încheiat la data de 06.03.2017

privind proiectul POSDRU/156/1.2/G/136845, cu titlul „Dezvoltarea spiritului antreprenorial și competențe profesionale sporite pentru studenții din Regiunea Nord - Vest”, cod SMIS – 53195, al cărui beneficiar este ASOCIAȚIA CITYAUDIT RO.

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

a) Organismul Intermediar pentru Programul Operațional Capital Uman - Ministerul Educației Naționale, cu sediul în Spiru Haret nr.12, sector 1, București, CIF 13729380, (adresa de corespondență: str. Știrbei Vodă nr.39, sector 1, București).

Echipa de control formată din:

- domnul Oance Sorin, având funcția de ofițer antifraudă și control;

din cadrul OIPOCU MEN, în baza Deciziei nr. OI/286/ES/28.02.2017 aprobată de Directorul autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a cazului de Suspiciune de fraudă nr. OI/3523/SJCSN/09.09.2016. Suspiciunea de fraudă a fost întocmită în baza informațiilor cuprinse în Adresa nr. 70557/24.08.2016 ce a fost înregistrată la Direcția Generală Capital Uman sub nr. 13495/25.08.2016 și care conține următoarele aspecte cu posibile implicații financiare:

« Subsemnatul prof. univ. dr. I. P. (...), doresc să vă rog foarte mult să trimiteți această NOUĂ CONTESTAȚIE la Direcția Generală a Finanțelor Publice Cluj – Napoca, în atenția D-nilor N. C., SEF AJFP CLUJ și G. G., BIROU COMUNICARE S.I. În plus vă rog să le cereți celor doi șefi, să RESPECTE LEGEA, deoarece, astfel s-ar putea să-i COSTE funcțiile. Dacă ei nu doresc să rezolve problema RETURNĂRII către bugetul statului român a banilor folosiți în scopuri NEJUSTIFICATE prin EVAZIUNE FISCALĂ de către persoanele menționate în documentele atașate, voi depune PERSONAL la Secretariatul general al guvernului României un memoriu sperând că D-nul Dacian Cioleş, să-l demită pe D-nul N. C. de la conducerea ANAF Cluj,



pentru FAVORIZAREA INFRACȚIILOR cu datorii la bugetul de stat. Acesta fiind plătit REGEȘTE din banul PUBLIC trebuie să RESPECTE LEGEA. Faptul că cei doi șefi nu doresc să rezolve această problemă, înseamnă că ei realizează că este foarte GRAVĂ.»

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

d) În perioada: 01.03.2017 – 06.03.2017

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, cu modificările și completările ulterioare.

b) H.G. nr.875/2011 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a O.U.G. nr.66/2011, cu modificările și completările ulterioare;

c) Contractul de finanțare POSDRU/156/1.2/G/136845 cu titlul „Dezvoltarea titlului antreprenorial și competențe profesionale sporite pentru studenții din Regiunea Nord - Vest”, cod SMIS – 53195, înregistrat la OI POCU MEN sub nr. 3466/D/19.05.2014, cu modificările și completările ulterioare;

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

a) Denumirea: ASOCIAȚIA CITYAUDIT.RO

b) Sediul: București, Piața Presei Libere, nr.1, Corp C2, et. 1, cam. 15 (30), sector 1

c) Cod unic de înregistrare: 31960977

d) Domiciliul fiscal: Piața Presei Libere, nr.1, Corp C2, et. 1, cam. 15 (30), sector 1

e) Reprezentatul legal: Stancu Cătălin Ștefan

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

a) Numărul și data contractului: Contractul de finanțare POSDRU/15/1.2/G/136845, înregistrat la OI POCU MEN sub nr. 3466/D/19.05.2014, cu modificările și completările ulterioare

b) Titlul proiectului: „Dezvoltarea titlului antreprenorial și competențe profesionale sporite pentru studenții din Regiunea Nord - Vest”

c) Perioada de implementare: 18 luni începând cu data de 20.05.2014

d) Buget total¹: 2.168.456,00 lei, valoarea neeligibilă a proiectului 0,00 lei

e) Surse de finanțare:

– contribuție UE:	1.636.316,90 lei (77%)
– contribuție publică națională:	488.769,98 lei (23%) din
care:	
• buget de stat:	488.769,98 (100%)
• buget local:	0,00 lei

¹ Bugetul total al proiectului la momentul semnării contractului de finanțare



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

- alte surse publice: 0,00 lei
- contribuție privată: 0,00 lei
- contribuția eligibilă a beneficiarului: 43.369,12 lei (2%)

f) Stadiul actual de implementare – finalizat

Din punct de vedere financiar, conform informațiilor furnizate de Serviciul Verificare Proiecte Finanțate:

1. A fost solicitată spre rambursare și plătită prefinanțare în sumă totală de 108.422,80 lei, ce a fost plătită de către AMPOSDRU în o singură tranșă:

- Cererea de prefinanțare nr. 1, înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. OI/6456/SVPF/05.09.2014, ce a fost plătită de către AMPOSDRU în data de 29.09.2015.

La momentul întocmirii prezentului actului administrativ în vederea recuperării sumelor plătite beneficiarului cu titlu de prefinanțare a fost emisă de către Direcția OIPOCU MEN titlul de creanță – Decizia de recuperare a prefinanțării nr. 1961/ES/03.10.2016.

2. Conform informații puse la dispoziție de către Serviciul Verificare Proiecte Finanțate au fost depuse următoarele Cereri de rambursare cheltuieli / Cereri de plată:

- Cererea de rambursare nr. 1, înregistrată la OIPOCU MEN sub nr. OI/6224/SVPF/28.08.2014. În urma verificării administrative (tehnică și financiară) de către serviciul de specialitate nu au fost validate cheltuieli.
- Cererea de rambursare nr. 2, înregistrată la OIPOCU MEN sub nr. OI/8730/SVPF/17.11.2014. În urma verificării administrative (tehnică și financiară) de către serviciul de specialitate nu au fost validate cheltuieli.
- Cererea de rambursare nr. 3, înregistrată la OIPOCU MEN sub nr. OI/1777/SVPF/25.02.2015. În urma verificării administrative (tehnică și financiară) de către serviciul de specialitate nu au fost validate cheltuieli.

Se reține faptul că beneficiarul a depus și solicitat spre rambursare și Cererea de plată nr.1 din 31.08.2015 și Cererea de plată nr. 2 din 30.09.2015 ambele respinse de către serviciul de specialitate din cadrul autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene.

Conform informații puse la dispoziție de către Serviciul Selecție și control au fost înregistrate următoarele modificări ale contractului de finanțare:

a) Solicitări de modificare ale contractului de finanțare prin **Notificare:**

- Notificarea nr. 1, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/7842/SSC/22.10.2014, privind modificarea echipei de implementare a proiectului.
- Notificarea nr. 2, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/8313/SSC/04.11.2014, privind modificarea planului de implementare a activităților proiectului.
- Notificarea nr. 3, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/9761/SSC/04.11.2014, privind modificarea planului de implementare a activităților proiectului.
- Notificarea nr. 4, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/2067/SSC/05.03.2015, privind modificarea planului de implementare a activităților proiectului.
- Notificarea nr. 5, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/3469/SSC/03.04.2015, privind modificarea echipei de implementare a proiectului.



- Notificarea nr. 6, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/3558/SSC/07.04.2015, informare cu privire la schimbarea sediului social al beneficiarului.
- Notificarea nr. 7, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/5119/SSC/26.05.2015, privind modificarea echipei de implementare a proiectului.
- Notificarea nr. 8, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/6232/SSC/02.07.2015, privind modificarea graficului de implementare a activităților proiectului.
- Notificarea nr. 9, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/6489/SSC/10.07.2015, privind modificarea echipei de implementare a proiectului.
- Notificarea nr. 10, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/7010/SSC/27.07.2015, privind modificarea conturilor de proiect ale asociației CITYAUDIT.RO.
- Notificarea nr. 11, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/7052/SSC/28.07.2015, privind modificarea echipei de implementare a proiectului.
- Notificarea nr. 12, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/7986/SSC/25.08.2015, privind modificarea echipei de implementare a proiectului.
- Notificarea nr. 13, înregistrată la OIPOCU MEN sub cu nr. OI/8363/SSC/04.09.2015, privind modificarea graficului de implementare a activităților proiectului.

b) Solicitări de modificare ale contractului de finanțare prin Act Adițional:

- Act Adițional nr. 1, înregistrat la OIPOCU MEN sub nr. OI/3678/C/09.04.2014, solicitare de modificare a Anexei II Bugetul proiectului la contractul de finanțare – aprobat în data de 14.05.2015.
- Act Adițional nr. 2, înregistrat la OIPOCU MEN sub nr. OI/8921/C/23.09.2015, modificări solicitate neavizate conform scrisorii de respingere nr. OI/10679/SSC/23.10.2015.

c) Proiectul POSDRU/156/1.2/G/136845 s-a desfășurat în parteneriat având următoarea componență:

- ASOCIAȚIA CITYAUDIT.RO în calitate de solicitant;
- S.C. OPERATIONS RESEARCH S.R.L. în calitate de partener național nr. 1;
- Universitatea Babeș – Bolyai din Cluj Napoca în calitate de partener național nr. 2.

5. Prezentarea verificărilor efectuate

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 a fondurilor publice naționale aferente acestora, OIPOCU – MEN, în calitate de autoritate cu competențe în gestionarea fondurilor europene a dispus verificarea administrativă a aspectelor menționate în suspiciunea de neregulă cu nr. OI/3523/SJCSN/09.09.2016.

Aspectele semnalate în Suspiciunea de fraudă cu nr. OI/3540/SJCSN/09.09.2016 întocmită pentru proiectul ID 136845 al cărui beneficiar este ASOCIAȚIA CITYAUDIT.RO (Universitatea Babeș Bolyai din Cluj Napoca având calitatea de partener în proiect) au făcut obiectul verificărilor derulate de către Direcția Generală Programe Europene Capital Uman din cadrul Ministerului Fondurilor Europene. Verificările s-au finalizat prin emiterea Raportului nr.



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

11268/02.03.2017, pentru proiectul POSDRU/156/1.2/G/136845, cod SMIS 53195 nefiind constatate situații de natura celor prevăzute la art. 2 alin. (1) lit.a) și lit. b) din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare.

De asemenea, în urma verificării documentației justificative transmisă de către Serviciul Verificare Proiecte Finanțate (serviciul responsabil cu verificarea administrativă a cererilor de rambursare/cererilor de plată/cererilor de lichidare/cererilor de prefinanțare și validarea cheltuielilor) au fost constatate următoarele:

- Cererea de rambursare nr. 1, depusă și înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. OI/6224/SVPF/28.08.2014. În urma verificării administrative (tehnică și financiară) de către serviciul de specialitate nu au fost validate cheltuieli.
- Cererea de rambursare nr. 2, depusă și înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. OI/8730/SVPF/17.11.2014. În urma verificării administrative (tehnică și financiară) de către serviciul de specialitate nu au fost validate cheltuieli.
- Cererea de rambursare nr. 3, depusă și înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. OI/1777/SVPF/25.02.2015. În urma verificării administrative (tehnică și financiară) de către serviciul de specialitate nu au fost validate cheltuieli.
- Cererea de plată nr.1 din 31.08.2015 și Cererea de plată nr. 2 din 30.09.2015 ambele respinse de către serviciul de specialitate din cadrul autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene.

La Cererea de prefinanțare nr. 1, înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. OI/6456/SVPF/05.09.2014, beneficiarului - ASOCIAȚIA CITYAUDIT.RO – i-a fost validată și plătită suma de 108.422,80 lei cu titlu de prefinanțare. Pentru acordarea sumelor acordate cu titlu de prefinanțare Direcția OIPOCU – MEN a emis titlul de creanță – Decizie de recuperare prefinanțare – cu nr. OI/1961/ES/03.10.2016.

Echipa de control menționează și faptul că aspectele sesizate privind fapte de evaziune fiscală / completare deficitară declarații de avere nu sunt de competența OI POCU MEN, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene având obligația de a exclude integral sau parțial de la rambursare/plata cheltuielilor efectuate în implementarea proiectelor acele cheltuieli care nu respectă condițiile de legalitate, regularitate ori conformitate stabilite prin prevederile legislației naționale și comunitare în cadrul executării contractului de finanțare nerambursabilă.

Pentru cheltuielile validate pentru care se constată ulterior că au fost realizate cu nerespectarea condițiilor de legalitate, regularitate sau conformitate se aplică procedura prevăzută la art. 21 din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, în vederea stabilirii creanțelor bugetare rezultate din nereguli.

Pentru situațiile în care urma verificărilor administrative (tehnice și financiare) derulate de către autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene se constată existența unor situații de natura celor prevăzute la art. 2 alin. (1) lit b) din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, se aplică procedura prevăzută de art. 8 alin. (1) și art. 23 din același act normativ.

6. Motivele de fapt

Verificarea aspectelor cu implicații financiare cuprinse în suspiciunea de fraudă înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr.



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NATIONALE

OI/3523/SJCSN/09.09.2016 privind proiectul POSDRU/156/1.2/G/136845, al cărui beneficiar este ASOCIAȚIA CITYAUDIT.RO, în vederea stabilirii existenței unor situații de natura celor prevăzute de art 11 din contractul de finanțare coroborat cu prevederile art. 2 alin. 1) lit. a) și lit. b) din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare.

7. Temeiul de drept

Prevederile contractului de finanțare POSDRU/156/1.2/S/136845 cu titlul „Dezvoltarea spiritului antreprenorial și competențe profesionale sporite pentru studenții din Regiunea Nord - Vest”, cod SMIS – 53195, înregistrat la AM POSDRU cu nr. OI/3466/D/19.05.2014, cu modificările și completările ulterioare;

- Prevederile O.U.G. 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;
- H.G. nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale.

8. Concluziile activității de verificare

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 a fondurilor publice naționale aferente acestora, a fost dispusă verificarea administrativă a aspectelor menționate în Suspiciunea de fraudă cu nr. OI/3523/SJCSN/09.09.2016.

În urma verificărilor derulate se constată faptul că în implementarea proiectului ID 136845 nu au fost validate / rambursate cheltuieli la cererile de rambursare / cererile de plată depuse de beneficiar iar pentru suma de 108.422,80 lei plătită beneficiarului cu titlu de prefinanțare a fost emis titlul de creanță - Decizie de recuperare prefinanțare cu nr. OI/1961/ES/03.10.2016 în vederea recuperării.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este de 0,00 lei, din care:

– contribuție din fonduri UE:	0,00 lei (77%);
– contribuție publică națională:	0,00 lei (23%) din care:
• buget de stat:	0,00 lei (100%)
• buget local:	0,00 lei
• alte surse publice:	0,00 lei
– contribuție privată:	0,00 lei
– contribuție eligibilă beneficiar:	0,00 lei (2%)
– TVA (recuperabilă, după caz):	NA

10. Documente probante

- Suspiciunea de fraudă înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. OI/3523/SJCSN/09.09.2016.



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

- Raportul nr. 11268/02.03.2017 emis de către Direcția Generală Programe Europene Capital Uman din cadrul Ministerului Fondurilor Europene.
- Documentele justificative (tehnice și financiare) existente la nivelul Direcției OIPOCU MEN și puse la dispoziție de către Serviciul Verificare Proiecte Finanțate și Serviciul Selecție și Contractare.
- Titlul de creanță – Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență – cu nr. OI/3074/SJCSN/31.03.2016.
- Titlul de creanță – Decizie de recuperare prefinanțare – cu nr. OI/1961/ES/03.10.2016.
- Titlul de creanță – Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență – cu nr. OI/473/SJCSN/25.01.2017.

Sumele neeligibile rezultate ca urmare a aplicării corecției financiare au fost incluse în cererile de rambursare ale beneficiarului, după cum urmează:

Nu este cazul.

11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli este de 0,00 lei din care:

– contribuție din fonduri UE:	0,00 lei
– contribuție publică națională de la bugetul de stat	0,00 lei
– TVA (recuperabilă, după caz)	NA

12. Debitor

- a) Denumirea: ASOCIAȚIA CITYAUDIT.RO
- b) Sediul: București, Piața Presei Libere, nr.1, Corp C2, et. 1, cam. 15 (30), sector 1
- c) Cod unic de înregistrare: 31960977
- d) Domiciliul fiscal: Piața Presei Libere, nr.1, Corp C2, et. 1, cam. 15 (30), sector 1
- e) Reprezentatul legal: Stancu Cătălin Ștefan

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

Nu este cazul.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

Nu este cazul.

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul, ASOCIAȚIA CITYAUDIT.RO, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 0,00 lei din care:

– contribuție din fonduri UE:	0,00 lei (77%)
– contribuție publică națională de la bugetul de stat	0,00 lei (23%)
– TVA (recuperabilă, după caz)	NA



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 5401050320897750, 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 MDRAPFE – D.G. P.C.U. 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 pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență a fost întocmit în 5 (cinci) exemplare originale.

Echipa de control:

Dl. Sorin Oance, ofițer antifraudă și control

Semnătura

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

Nu este cazul.

Avizat:

Dl. Valentin Dinu, Șef Serviciu Juridic, Constare și Stabilire Nereguli

Semnătura